

MAJANDUSAASTA ARUANNE
(KONSOLIDEERITUD)

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi või sihtasutuse nimi: Navaka Transport Grupp OÜ**registrikood:** 10428963

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

küla/alev/alevik/linn: Tallinn

vald:

postsihtnumber: 10412

maakond: Harju maakond

telefon: 6264020

faks: 6264021

e-posti aadress: navaka@navaka.ee

veebilehe aadress: www.navaka.ee

Sisukord

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	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	12
Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 9 Muud nõuded	13
Lisa 10 Ettemaksed	14
Lisa 11 Varud	14
Lisa 12 Materiaalne põhivara	15
Lisa 13 Kapitalirent	16
Lisa 14 Laenukohustused	16
Lisa 15 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 16 Võlad töövõtjatele	17
Lisa 17 Osakapital	17
Lisa 18 Müügitulu	17
Lisa 19 Muud äritulud	18
Lisa 20 Müüdud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	18
Lisa 21 Üldhalduskulud	19
Lisa 22 Tööjõukulud	19
Lisa 23 Muud ärikulud	19
Lisa 24 Finantstulud ja -kulud	20
Lisa 25 Seotud osapooled	20
Lisa 26 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Lisa 27 Lisa 27 Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruanded	21

Tegevusaruanne

Navaka Transport Grupp OÜ on kahest ettevõttest koosnev kontsern, mille emaettevõtte Navaka Transport Grupp OÜ ja tütarettevõtte Navaka Transporditeenuste AS, on registreeritud Eestis ja asuvad Tallinnas.

Navaka Transport Grupp OÜ kui kontserni majandustegevus koosneb:

- Transpordi- ja ekspedeerimisteenusest;
- Kinnisvara haldamisest.

Aruandeaastal oli OÜ Navaka Transport Grupp konsolideeritud müügitulu 45 657 913 krooni, suurenes aastaga 22,4%.

Müügitulust moodustas 99,13% transpordi- ja ekspedeerimisteenuste ja 0,87% kinnisvara haldusest, ning 70% teenuste müük Eestisse, 21% Euroopa Liidu riikidele ja 9% eksport.

Kontserni ettevõtete juhatuste liikmetele ja ettevõtte tegevjuhtidele maksti 2010. aastal liikme- ja töötasu kokku 562 262 krooni.

Emaettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele maksti 2010.aastal töötasu 189 469 krooni.

2010. aasta keskmine töötajate arv kontsernis oli 34, emaettevõttes 6.

Töötajate töötasu üldsumma kontsernis oli 4 497 593 krooni ja emaettevõttes 652 693 krooni.

2011-ndaks aastaks planeerib Navaka Transport Grupp OÜ seoses töömahu suurenemisega kolida uutesse ruumidesse ja koondada kogu tegevus ühele territooriumile, suurendades lao ja kontoripinda.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müigitulu	45 657 913	37 307 833
Tulu kasv	22,4%	-43,6%
Puhaskasum	3 003 265	-1 595 022
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,5	1,4
ROA	12,0%	-5,9%
ROE	20,3%	-12,7%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2010-puhaskasum2009)/puhaskasum2009*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 OÜ Navaka Transport Grupp 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	4 589 349	2 092 284	2
Nõuded ja ettemaksed	6 720 409	9 383 355	3
Varud	294 838	109 350	11
Kokku käibevara	11 604 596	11 584 989	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	1 971 471	0	6
Materiaalne põhivara	12 410 626	15 514 392	12
Kokku põhivara	14 382 097	15 514 392	
Kokku varad	25 986 693	27 099 381	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	3 076 906	3 345 985	14
Võlad ja ettemaksed	4 458 237	4 830 484	15
Kokku lühiajalised kohustused	7 535 143	8 176 469	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	3 685 719	6 420 346	14
Kokku pikaajalised kohustused	3 685 719	6 420 346	
Kokku kohustused	11 220 862	14 596 815	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000	17
Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 498 566	13 833 588	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 003 265	-1 595 022	
Kokku omakapital	14 765 831	12 502 566	
Kokku kohustused ja omakapital	25 986 693	27 099 381	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	45 657 913	37 307 833	18
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-36 980 686	-33 181 703	20
Brutokasum (-kahjum)	8 677 227	4 126 130	
Üldhalduskulud	-4 662 833	-5 011 999	21
Muud äritulud	186 889	157 387	19
Muud ärikulud	-1 184 324	-3 284	23
Ärikasum (-kahjum)	3 016 959	-731 766	
Finantstulud ja -kulud	44 792	61 806	24
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	3 061 751	-669 960	
Tulumaks	-58 486	-925 062	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	3 003 265	-1 595 022	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	3 016 959	-731 766	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 145 106	3 311 661	12
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-2 542	
Muud korrigeerimised	-510 384	-1 048 664	
Kokku korrigeerimised	2 634 722	2 260 455	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 844 320	-1 568 276	
Varude muutus	-185 488	327 728	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	958 181	952 350	
Kokku rahavood äritegevusest	8 268 694	1 240 491	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-41 338	-83 531	12
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		2 542	
Laekunud tütarettevõtjate müügist		55 000	
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 971 472		6
Antud laenud	-3 079 797	-3 200 200	
Antud laenude tagasimaksed	4 713 260	1 930 000	
Laekunud intressid	298 262	556 558	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-81 085	-739 631	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-3 003 707	-2 819 133	
Makstud intressid	-256 453	-433 811	
Makstud dividendid	-1 920 000	-2 120 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-510 384	-590 128	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest		21 911	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-5 690 544	-5 941 161	
Kokku rahavood	2 497 065	-5 440 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	2 092 284	7 532 585	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 497 065	-5 440 301	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 589 349	2 092 284	

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	240 000	24 000	15 984 667	16 248 667
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-1 595 022	-1 595 022
Makstud dividendid			-3 300 000	-3 300 000
Muud muutused omakapitalis			1 148 921	1 148 921
31.12.2009	240 000	24 000	12 238 566	12 502 566
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			3 003 265	3 003 265
Makstud dividendid			-740 000	-740 000
31.12.2010	240 000	24 000	14 501 831	14 765 831

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navaka Transport Grupp OÜ (NTG) 31.12.2010 lõppenud majandusaasta aruanne hõlmab nii emaettevõtjat kui tütarettevõtte. Kõik kontserni ettevõtjad kasutavad olulises osas ühtseid hindamisaluseid ja arvestuspõhimõtteid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti Vabariigi heast raamatupidamistavast lähtudes. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. Valdkondades, kus raamatupidamise seadus kitsendab rahvusvahelisi tavasid, on valitud raamatupidamise seadusega sätestatud arvestuspõhimõtted.

Valdkondades, mida raamatupidamise seadus ei reglementeerii piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Finantsaruandluse Standarditele (International Financial Reporting Standards).

Raamatupidamise aastaaruandes on finantsnäitajad esitatud ajaloolisele soetusmaksumusele tuginedes.

Raamatupidamise aastaaruande arv näitajad on esitatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, nõudmiseni hoiuseid pankades, tähtajalisi hoiuseid tähtajaga kuni 3 kuud ja rahaturufondi osakuid.

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

Konsolideerimis põhimõtted.

Konsolideerimisel kajastatakse emaettevõtjat ja tütarettevõtjaid kui ühtset majandusüksust.

Tütarettevõtjaks loetakse emaettevõtja poolt kontrollitavaid ettevõtjaid. Kontrolli olemasolu eeldatakse, kui emaettevõtja omanduses on otse või tütarettevõtjate kaudu rohkem kui 50% tütarettevõtja hääleõigusest ning emaettevõtja omab otseselt või kaudselt mõjuvõimu määrata investeeringuobjekti finants- ja tegevuspõhimõtteid. Tütarettevõtjaid konsolideeritakse alates nende omandamise kuupäevast kuni müügikuupäevani (kontrolli tekkimisest kuni selle katkemiseni).

Ema- ja tütarettevõtjate raamatupidamise aastaaruanded on kontserni aruandes konsolideeritud rida-realt meetodil. Kontserni aruandes on ema- ja tütarettevõtjate vaheliste tehingute tulemusena tekkinud nõuded ja kohustused, tulud ja kulud ning realiseerumata kasumid ja kahjumid elimineeritud.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus

tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi.

Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas.

Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenuid ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekavas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades. Edasimüügi eesmärgil soetatud nõudeid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil.

Varud

arud 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

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 5 001 krooni. 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.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

- Ehitised ja rajatised 20-30 aastat
- Tootmiseseadmed 8-12 aastat
- Muud masinad ja seadmed 5-10 aastat
- Muu inventar ja IT seadmed 3-5 aastat

Maad ei amortiseerita.

Rendid

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

Ettevõtte kui rentnik.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuste jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on 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 kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Seotud osapooled

Grupi aruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks üle 10% osalust omavad aktsionärid, grupi ettevõtjate juhtkondade võtmeisikud ja nendega seotud ettevõtjad ning muud isikud, kelle on grupi ettevõtjate üle oluline mõju.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, 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	323 433	1 080 800
Arvelduskontod	4 265 916	1 011 484
Kokku raha	4 589 349	2 092 284

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	4 585 307	5 314 905	4
Ostjatelt laekumata arved	4 587 707	6 577 531	
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 400	-1 262 626	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	11 174	67 925	5
Muud nõuded	1 866 737	3 500 200	9
Laenunõuded	1 866 618	3 500 200	
Viitlaekumised	119		
Ettemaksed	257 191	500 325	10
Kokku Nõuded ja ettemaksed	6 720 409	9 383 355	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Ostjatelt laekumata arved	4 587 707	6 577 531
Ebatõenäoliselt laekuvad arved	-2 400	-1 262 626
Kokku nõuded ostjate vastu	4 585 307	5 314 905
	2010	2009
Ebatõenäoliselt laekuvad arved		
Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses	-1 262 626	-1 232 772
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-117 970	-53 849
Lootusetuks tunnistatud nõuded	1 378 196	23 995
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		169 979	22 556	136 158
Üksikisiku tulumaks		124 581		124 981
Sotsiaalmaks		252 252		254 986
Kohustuslik kogumispension		2 735		281
Töötuskindlustusmaksed		31 843		32 500
Maamaks				3 353
Ettemaksukonto jääk	11 174		45 369	
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11 174	623 922	67 925	1 046 689

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	1 971 471	0	8
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	1 971 471	0	

Lisa 7 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
Navaka Transporditeenuste AS	Eesti	Veoste ekspedeerimine	100	100

Müüdnud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinnas	Müüdnud osaluse müügikasum (-kahjum)
Navaka Tolliteenused OÜ	100	40 000	0
Navaka Transiiditeenused OÜ	100	15 000	-85 000

Lisa 8 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(kroonides)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon:				
Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalusemäär (%)	
			31.12.2009	31.12.2010
KIINTEISTÖ OY KELATIEN KOIVUKUJA	Soome	Haaldus ja administreerimine		16

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2009	Omandamine	31.12.2010
KIINTEISTÖ OY KELATIEN KOIVUKUJA	0	1 971 471	1 971 471
Kokku:		1 971 471	1 971 471

Omandatud osalused:			
Sidusettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
KIINTEISTÖ OY KELATIEN KOIVUKUJA	16	27.12.2010	1 971 471

Lisa 9 Muud nõuded

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	1 866 618	1 866 618		
Muud nõuded	119	119		
Kokku muud nõuded	1 866 737	1 866 737		

	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Laenunõuded	3 500 200	3 500 200		
Kokku muud nõuded	3 500 200	3 500 200		

Lisa 10 Ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	257 191	257 191		
Kokku ettemaksed	257 191	257 191		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Tulevaste perioodide kulud	500 325	500 325		
Kokku ettemaksed	500 325	500 325		

Lisa 11 Varud

(kroonides)

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

Lisa 12 Materiaalne põhivara

(kroonides)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2008							
Soetusmaksumus	2 100 000	1 232 225	22 632 555	267 400	22 899 955	360 828	26 593 008
Akumuleeritud kulum			-8 213 324	-144 717	-8 358 041	-146 065	-8 504 106
Jääkmaksumus	2 100 000	1 232 225	14 419 231	122 683	14 541 914	214 763	18 088 902
Ostud ja parendused		6 354	721 800		721 800	36 962	765 116
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		6 354					6 354
Muud ostud ja parendused			721 800		721 800	36 962	758 762
Amortisatsioonikulu			-2 905 848	-59 360	-2 965 208	-8 066	-2 973 274
Müügid			-344 830		-344 830	-21 522	-366 352
31.12.2009							
Soetusmaksumus	2 100 000	1 238 579	23 009 525	267 400	23 276 925	376 268	26 991 772
Akumuleeritud kulum			-11 119 172	-204 077	-11 323 249	-154 131	-11 477 380
Jääkmaksumus	2 100 000	1 238 579	11 890 353	63 323	11 953 676	222 137	15 514 392
Ostud ja parendused						41 338	41 338
Muud ostud ja parendused						41 338	41 338
Amortisatsioonikulu			-3 044 073	-36 740	-3 080 813	-64 291	-3 145 104
31.12.2010							
Soetusmaksumus	2 100 000	1 238 579	23 009 525	267 400	23 276 925	417 606	27 033 110
Akumuleeritud kulum			-14 163 245	-240 817	-14 404 062	-218 422	-14 622 484
Jääkmaksumus	2 100 000	1 238 579	8 846 280	26 583	8 872 863	199 184	12 410 626

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna		
	2010	2009
Masinad ja seadmed		2 118
Transpordivahendid		2 118
Muu materiaalne põhivara		424
Kokku		2 542

Lisa 13 Kapitalirent

(kroonides)

Aruandekohustuslane kui rentnik				
	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	6 762 625	3 076 906	3 685 719	
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Kapitalirendikohustused kokku	9 766 331	3 345 985	6 420 346	

Lisa 14 Laenukohustused

(kroonides)

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	6 762 625	3 076 906	3 685 719		13
Laenukohustused kokku	6 762 625	3 076 906	3 685 719		
	31.12.2009	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustused kokku	9 766 331	3 345 985	6 420 346		13
Laenukohustused kokku	9 766 331	3 345 985	6 420 346		

Lisa 15 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 705 420	1 705 851	
Võlad töövõtjatele	968 895	737 944	16
Maksuvõlad	623 922	1 046 689	5
Muud võlad	160 000	1 340 000	
Dividendivõlad	160 000	1 340 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 458 237	4 830 484	

Lisa 16 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Töötasude kohustus	282 078	290 802
Puhkusetasude kohustus	686 817	447 142
Kokku võlad töövõtjatele	968 895	737 944

Lisa 17 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	240 000	240 000
Osade arv (tk)	2	2

Aruandeaastal oli välja makstud dividendid summas 1 920 000 krooni.

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2010.a. moodustab 14 501 831 krooni (31.12.2009.a. seisuga 12 238 566 krooni). Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa mis võiks kaasneda kogu jaotamata kasumi välamaksmisel dividendidena, on 2 570 099 krooni (31.12.2009.a. seisuga 2 570 099 krooni). Seega saab dividendidena välja maksta 11 456 447 krooni (31.12.2009.a. seisuga 9 668 467 krooni).

Lisa 18 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	32 155 011	25 376 090
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	41 538 592	33 861 154
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	45 657 913	37 307 833
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Veoste ekspedeerimine	45 262 167	36 871 636
Peakontorite tegevus	395 746	436 197
Kokku müügitulu	45 657 913	37 307 833

Lisa 19 Muud äritulud

(kroonides)

	2010	2009
Kasum valuutakursi muutustest	638	
Muud	186 251	157 387
Kokku muud äritulud	186 889	157 387

Lisa 20 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 21 Üldhalduskulud

(kroonides)

	2010	2009
Üür ja rent	369 201	699 303
Energia	213 557	197 952
Elektrienergia	20 472	19 243
Soojusenergia	60 864	77 300
Kütus	132 221	101 409
Transpordikulud	2 300	39 735
Logistikakulud	141 079	116 592
Lähetuskulud	28 893	15 416
Koolituskulud	5 500	15 347
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 823	51 947
Tööjõukulud	652 693	505 166
Amortisatsioonikulu	3 145 106	3 311 661
Muud	92 681	58 880
Kokku üldhalduskulud	4 662 833	5 011 999

Lisa 22 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	449 753	4 918 225
Sotsiaalmaksud	1 481 894	1 623 139
Töötuskindlustus	62 863	45 733
Kokku tööjõukulud	1 994 510	6 587 097
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	34	33

Lisa 23 Muud ärikulud

(kroonides)

	2010	2009
Kahjum valuutakursi muutustest	15 789	
Muud	1 168 535	3 284
Kokku muud ärikulud	1 184 324	3 284

Lisa 24 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

	2010	2009
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiatelt ja osadelt		-85 000
Intressitulud	298 262	556 558
Intressitulu laenudelt	298 262	556 558
Intressikulud	-256 453	-411 900
Intressikulu laenudelt	-256 453	-433 811
Muud intressikulud		21 911
Muud finantstulud ja -kulud	2 983	2 148
Kokku finantstulud ja -kulud	44 792	61 806

Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	NAVAKA TRANSPORT GRUPP OÜ
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010		31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	10 477	1 664 798	825 313	0
Tütarettevõtjad	1 664 798	10 477	0	825 313

	2010		2009	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Emaettevõtja	3 089 086	30 583	3 252 406	32 280
Tütarettevõtjad	30 583	3 089 086	32 280	3 252 406

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	562 262	57 201

Lisa 26 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 kasutuselevõtuga Eestis 1.jaanuarist 2011.a. arvestati kõik varad ja kohustused ning omakapital etevõttes ümber eurodeks vastavalt eeltoodud kursile.

Lisa 27 Emaettevõtja konsolideerimata põhjaruanded**Lisa 27.1 Bilanss (konsolideerimata)**

kroonides

	31.12.2010	31.12.2009
VARAD		
Käibevara		
Raha	1 547 174	258 516
Nõuded ja ettemaksed	428 001	1 312 557
Kokku käibevara	1 975 175	1 571 073
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	3 471 472	1 500 000
Materiaalne põhivara	3 564 043	3 624 102
Kokku põhivara	7 035 515	5 124 102
KOKKU VARAD	9 010 690	6 695 175
KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	36 524	34 624
Võlad ja ettemaksed	2 212 404	1 635 846
Kokku lühiajalised kohustused	2 248 928	1 670 470
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	95 362	131 886
Kokku pikaajalised kohustused	95 362	131 886
KOKKU KOHUSTUSED	2 344 290	1 802 356
Omakapital		
Aktiivkapital või osakapital nimiväärtuses	240 000	240 000
Kohustuslik reservkapital	24 000	24 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 888 819	2 660 993
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513 581	1 967 826
KOKKU OMAKAPITAL	6 666 400	4 892 819
KOKKU KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL	9 010 690	6 695 175

Lisa 27.2 Kasumiaruanne konsolideerimata (skeem 2)
kroonides

	2010	2009
Müügitulu	3 484 947	3 467 321
Brutokasum (-kahjum)	3 484 947	3 467 321
Üldhalduskulud	-3 097 312	-3 392 852
Muud äritulud	22 570	64 577
Muud ärikulud	-880	-284
Ärikasum (-kahjum)	409 325	138 762
Finantstulud ja finantskulud	2 104 256	1 876 911
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	2 513 581	2 015 673
Tulumaks		-47 847
Aruandeaasta kasum (kahjum)	2 513 581	1 967 826

Lisa 27.3 Rahavoogude aruanne (konsolideerimata)
kroonides

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (-kahjum)	409 325	138 762
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	68 392	72 730
Kasum (kahjum) põhivara müügist		-2 542
Muud korrigeerimised		37 153
Kokku korrigeerimised	68 392	107 341
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 053 662	-663 497
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	94 742	-53 523
Kokku rahavood äritegevusest	1 626 121	-470 917
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-8 333	-26 054
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist		2 542
Laekunud tütarettevõtjate müügist		55 000
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	-1 971 472	
Antud laenud	-1 409 106	-40 200
Antud laenude tagasimaksed	1 400 000	
Laekunud intressid	24 256	4 800
Laekunud dividendid	1 920 000	1 940 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-44 655	1 936 088
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	1 664 798	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-34 624	-111 786
Makstud intressid	-2 982	-6 948
Makstud dividendid	-1 920 000	-2 120 000
Makstud ettevõtte tulumaks		-63 796
Muud laekumised finantseerimistegevusest		21 911
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-292 808	-2 280 619
Kokku rahavood	1 288 658	-815 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	258 516	1 073 964
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 288 658	-815 448
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 547 174	258 516

Lisa 27.4 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne
kroonides

	Aktsiakapital või osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	Kokku
Saldo seisuga 31.12.2008	240 000	24 000	5 960 993	6 224 993
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*			1 967 826	1 967 826
Makstud dividendid			-3 300 000	-3 300 000
Saldo seisuga 31.12.2009	240 000	24 000	4 628 819	4 892 819
Aruandeperioodi kasum (kahjum)*			2 513 581	2 513 581
Makstud dividendid			-740 000	-740 000
Saldo seisuga 31.12.2010	240 000	24 000	6 402 400	6 666 400

Kasumi jaotamise ettepanek (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	11 498 566
2010. aasta puhaskasum	3 003 265
Kokku jaotuskõlbulik kasum seisuga 31.12.2010:	14 765 831
Juhatus teeb ettepanekut jaotada kasumit alljärgnevalt:	
Dividendideks	2 503 456
Jaotamata kasumi jääk peale kasumi jaotamist :	12 262 375

Aruande digitaalallkirjad

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	23.05.2011
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	23.05.2011

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Navaka Transport Grupp OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Navaka Transport Grupp OÜ konsolideeritud 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 lisa. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 24, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate 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, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Navaka Transport Grupp OÜ 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: 23.05.2011

Audiitorite digitaalallkirjad

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	23.05.2011

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	45262167	99.13%	Jah
Peakontorite tegevus	70101	395746	0.87%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Dementjev	36310290244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK
Janek Minovski	37407120258	Tallinn, Harju maakond, Eesti	120000 EEK

Sidevahendid

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