

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Navaka Transport Grupp OÜ

registrikood: 10428963

tänavatalu nimi, Paljassaare tee 41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10313

telefon: +372 6264020

faks: +372 6264021

e-posti aadress: navaka@navaka.ee

veebilehe aadress: www.navaka.ee

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	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Üldhalduskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Intressikulud	14
Lisa 19 Intressitulud	14
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

NAVAKA TRANSPORT GRUPP

Tegevusaruanne 2019

Navaka Transport Grupp OÜ on emaettevõtte kahest ettevõttest koosnevas kontsernis, mille tütarettevõtteks on Navaka Transport AS, mõlemad on registreeritud Eestis ja asuvad Tallinnas. Ettevõtete poolt ei ole koostatud konsolideeritud aruannet, kuna vastavalt Raamatupidamise Seaduse §-le 29 konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Navaka Transport Grupp OÜ majandustegevus koosneb enamuses kinnisvarahaldusest.

Aruandeaastal oli Navaka Transport Grupp OÜ müügitulu 208806 eur .

Navaka Transport Grupp OÜ ettevõtete juhatuste liikmetele ja ettevõtte tegevjuhtidele maksti 2019. töötasu kokku 12936 eur. .

2019. aasta keskmine töötajate arv oli 5.

Töötajate töötasu üldsumma oli 61053 eur.

2020-ndal aastal jätkame samas vaimus, kui mõni viirus takistama ei hakka...

Peamised finantssuhtarvud

	2019	2018
Mügitulu	208806	209015
Tulu kasv	-0,1 %	-1,3%
Puhaskasum	264401	302614
Kasumi kasv	-12,6 %	-0,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,9	6,7
ROA	25,4%	30,0%
ROE	40,9 %	48,3%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2019 – müügitulu 2018)/ müügitulu 2018 * 100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2019-puhaskasum2018)/puhaskasum2018*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	169 703	85 153	2
Nõuded ja ettemaksed	130 429	196 222	3
Varud	235	185	
Kokku käibevarad	300 367	281 560	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	155 572	155 572	6
Kinnisvarainvesteeringud	581 649	569 297	8
Materiaalsed põhivarad	3 090	1 620	9
Kokku põhivarad	740 311	726 489	
Kokku varad	1 040 678	1 008 049	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	48 000	0	10
Võlad ja ettemaksed	101 876	42 150	11
Kokku lühiajalised kohustised	149 876	42 150	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	244 472	338 970	10
Kokku pikaajalised kohustised	244 472	338 970	
Kokku kohustised	394 348	381 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 340	15 340	12
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 055	307 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 401	302 614	
Kokku omakapital	646 330	626 929	
Kokku kohustised ja omakapital	1 040 678	1 008 049	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	208 806	209 015	13
Brutokasum (-kahjum)	208 806	209 015	
Üldhalduskulud	-174 146	-157 315	15
Muud äritulud	0	1 017	14
Muud ärikulud	-14 945	-922	17
Ärikasum (kahjum)	19 715	51 795	
Intressitulud	9 188	14 162	
Intressikulud	-9 502	-8 343	18
Muud finantstulud ja -kulud	245 000	245 000	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	264 401	302 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 401	302 614	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Navaka Transport Grupp OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ettevõtte poolt ei ole koostatud konsolideeritud aruanne kuna vastavalt Raamatupidamise Seaduse §-le 29 konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Finantsinvesteeringud

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

Nõuded ja ettemaksed

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 500 eurost 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):

- tööristad ja inventar 20-40%

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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

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 rendimaksede 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. Kapitalrendi 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.

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit

Tulud

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte, emaettevõtte omanikke, ettevõtte juhatus. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	23 830	22 850
Arvelduskonto	145 873	62 303
Kokku raha	169 703	85 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 521	5 521
Muud nõuded	96 874	96 874
Laenunõuded	42 000	42 000
Dividendinõuded	46 960	46 960
Viitlaekumised	7 914	7 914
Ettemaksed	28 034	28 034
Tulevaste perioodide kulud	28 034	28 034
Kokku nõuded ja ettemaksed	130 429	130 429
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	0	0
Ostjatelt laekumata arved	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	857	857
Muud nõuded	186 696	186 696
Laenunõuded	147 332	147 332
Dividendinõuded	25 000	25 000
Viitlaekumised	14 364	14 364
Ettemaksed	8 669	8 669
Tulevaste perioodide kulud	8 669	8 669
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 222	196 222

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 643			1 976
Üksikisiku tulumaks		1 465		1 210
Sotsiaalmaks		3 532		3 167
Kohustuslik kogumispension		193		173
Töötuskindlustusmaksed		271		244
Ettemaksukonto jääk	878		857	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 521	5 461	857	6 770

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10165133	Navaka Transport AS	Eesti		100	100

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	59 572	59 572
31.12.2018	59 572	59 572
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		59 572
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	59 572	59 572
31.12.2019	59 572	59 572
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		59 572

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	42 000	42 000
Dividendinõuded	46 960	46 960
Viitlaekumised	7 914	7 914
Kokku muud nõuded	96 874	96 874
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	147 332	147 332
Dividendinõuded	25 000	25 000
Viitlaekumised	14 364	14 364
Kokku muud nõuded	186 696	186 696

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297
31.12.2018		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297
Ostud ja parendused	12 352	12 352
31.12.2019		
Soetusmaksumus	581 649	581 649
Jääkmaksumus	581 649	581 649

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 365	8 365
Akumuleeritud kulum	-8 015	-8 015
Jääkmaksumus	350	350
Ostud ja parendused	1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-330	-330
31.12.2018		
Soetusmaksumus	9 965	9 965
Akumuleeritud kulum	-8 345	-8 345
Jääkmaksumus	1 620	1 620
Ostud ja parendused	1 900	1 900
Amortisatsioonikulu	-430	-430
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 865	11 865
Akumuleeritud kulum	-8 775	-8 775
Jääkmaksumus	3 090	3 090

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Navaka Transport AS	292 472	48 000	244 472	
Muud laenukohustised kokku	292 472	48 000	244 472	
Laenukohustised kokku	292 472	48 000	244 472	

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
NAVAKA TRANSPORT AS	338 970		338 970	
Muud laenukohustised kokku	338 970		338 970	
Laenukohustised kokku	338 970		338 970	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 371	40 371
Võlad töövõtjatele	9 084	9 084
Maksuvõlad	5 461	5 461
Muud võlad	46 960	46 960
Dividendivõlad	46 960	46 960
Kokku võlad ja ettemaksed	101 876	101 876

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 074	2 074
Võlad töövõtjatele	8 306	8 306
Maksuvõlad	6 770	6 770
Muud võlad	25 000	25 000
Dividendivõlad	25 000	25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	42 150	42 150

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	15 340	15 340
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 806	209 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 806	209 015
Kokku müügitulu	208 806	209 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peakontorite tegevus	208 806	209 015
Kokku müügitulu	208 806	209 015

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 017
Kokku muud äritulud	0	1 017

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	49 846	48 861
Mitmesugused bürookulud	1 756	3 108
Koolituskulud	560	339
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 730	6 480
Tööjõukulud	82 427	69 341
Amortisatsioonikulu	430	330
Muud	8 723	9 075
Komunaalkulud, turvateen. majapidamiskulud	18 195	14 402
Telefon, fax, post, pangateenustasu	2 819	2 965
Väheväärtuslik vara	0	250
Audit, juriidil. kulud	2 660	2 164
Kokku üldhalduskulud	174 146	157 315

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	61 053	51 151
Sotsiaalmaksud	20 123	16 859
Töötuskindlustus kulu	487	409
Puhkuse reservi korrigeerimine	764	922
Kokku tööjõukulud	82 427	69 341
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-14 945	922
Kokku muud ärikulud	-14 945	922

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	9 502	8 343
Kokku intressikulud	9 502	8 343

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	9 188	14 162
Kokku intressitulud	9 188	14 162

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiaselts ja osadelt	245 000	245 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	245 000	245 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	54 764	292 472	39 364	338 970

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Navaka Transport AS	0	46 498	3%	EUR	2022

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Navaka Transport AS	87 000	42 657	3%	EUR	2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 936	12 721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.10.2020

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	31.10.2020
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	31.10.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	264 401
Kokku	629 456
Jaotamine	
Kokku	597 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	208806	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Janek Minkovski	37407120258	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7670 EUR (Lihtomand)
Vadim Dementjev	36310290244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7670 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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