

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Laenukohustused	17
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 24 Intressikulud	21
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 26 Tulumaks	21
Lisa 27 Seotud osapooled	22
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	22
Lisa 29 Konsolideerimata bilanss	23
Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne	24
Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	25
Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	26
Aruande allkirjad	27
Vandeaudiitori aruanne	28

NAVAKA TRANSPORT GRUPP

Tegevusaruanne 2014

Navaka Transport Grupp OÜ on kahest ettevõttest koosnev kontsern, mille emaettevõtte Navaka Transport Grupp OÜ ja tütarettevõtte Navaka Transport 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 4408573,00 eur vähenes aastaga 4,4 %. Müügitulust moodustas 99% transpordi- ja ekspedeerimisteenuste ja 1 % kinnisvara haldusest ning 80,% teenuste müük Eestisse, 17% Euroopa Liidu riikidele ja 3% eksport.

Kontserni ettevõtete juhatuste liikmetele ja ettevõtte tegevjuhtidele maksti 2014. töötasu kokku 12303 eur. Juhatuse liikmetasusid aruandeaastal makstud ei ole .

Emaettevõtte juhatus koosneb kahest liikmest, juhatuse liikmetele maksti 2014.aastal töötasu 12203 krooni.

2014. aasta keskmine töötajate arv kontsernis oli 45, emaettevõttes 6.

Töötajate töötasu üldsumma kontsernis oli 513475.00 eur. ja emaettevõttes 52272.00 eur.

2015-ndal aastal jätkame tööd suurendamaks käivet ja kasumit, samuti kliendibaasi.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müügitulu	4408573	4612874
Tulu kasv	-4,4 %	5,8%
Puhaskasum	396605	377200
Kasumi kasv	5,1 %	19,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,4	1,7
ROA	12,7%	15,8%
ROE	24,6 %	29,9%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2014 – müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 * 100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2014-puhaskasum2013)/puhaskasum2013*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	310 825	402 725	2
Nõuded ja ettemaksed	586 217	542 650	3
Varud	30 027	20 622	5
Kokku käibevara	927 069	965 997	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	59 572	59 572	7
Kinnisvarainvesteeringud	213 375	213 375	9
Materiaalne põhivara	1 931 784	1 154 187	10
Kokku põhivara	2 204 731	1 427 134	
Kokku varad	3 131 800	2 393 131	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	260 471	165 298	12
Võlad ja ettemaksed	406 802	377 933	13
Kokku lühiajalised kohustused	667 273	543 231	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	852 492	449 470	12
Kokku pikaajalised kohustused	852 492	449 470	
Kokku kohustused	1 519 765	992 701	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 340	15 340	16
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 198 556	1 006 356	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 605	377 200	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 612 035	1 400 430	
Kokku omakapital	1 612 035	1 400 430	
Kokku kohustused ja omakapital	3 131 800	2 393 131	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 408 573	4 612 874	17
Muud äritulud	103 008	37 922	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 665 296	-2 771 639	19
Mitmesugused tegevuskulud	-389 515	-399 464	20
Tööjõukulud	-685 313	-638 222	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-297 460	-335 650	10
Muud ärikulud	-2 344	-7 665	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	471 653	498 156	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 799	-59 220	23
Intressikulud	-14 555	-19 204	24
Muud finantstulud ja -kulud	-27 042	0	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	442 855	419 732	
Tulumaks	-46 250	-42 532	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 605	377 200	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	396 605	377 200	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	471 653	498 156	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	297 460	335 650	10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-65 534	-10 642	18
Kokku korrigeerimised	231 926	325 008	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-68 703	64 375	
Varude muutus	-9 405	5 719	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 926	-39 598	
Kokku rahavood äritegevusest	646 397	853 660	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-352 254	-176 439	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	20 633	18 333	
Antud laenud	-67 400	-43 500	
Antud laenude tagasimaksed	63 200	5 460	
Laekunud intressid	12 799	7 187	23
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-323 022	-188 959	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	135	-309	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-179 842	-305 912	
Makstud intressid	-14 555	-19 204	24
Makstud dividendid	-174 600	-174 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-46 413	-37 640	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-415 275	-537 665	
Kokku rahavood	-91 900	127 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	402 725	275 689	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-91 900	127 036	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	310 825	402 725	2

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 340	1 534	1 166 356	1 183 230
Aruandeaasta kasum (kahjum)			377 200	377 200
Makstud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2013	15 340	1 534	1 383 556	1 400 430
Aruandeaasta kasum (kahjum)			396 605	396 605
Makstud dividendid			-185 000	-185 000
31.12.2014	15 340	1 534	1 595 161	1 612 035

Täpsem informatsioon osakapitali ja muude omakapitali kirjete kohta on toodud lisades 15, 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navaka Transport Grupp OÜ 31.12.2014 lõppenud majandusaasta aruanne hõlmab nii emaettevõtjat (Navaka Transport Grupp OÜ) kui tütarettevõtte (Navaka Transport AS). 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 reglementeeri piisavalt, on tuginetud Rahvusvahelistele Finantsaruandluse Standarditele (International Financial Reporting Standards). Raamatupidamise aastaaruandes on finantsnäitajad esitatud ajaloolisele soetusmaksumusele tuginedes. Majandusaasta algas 1. jaanuar 2014 ja lõppes 31. detsember 2014. Raamatupidamise aastaaruande arvnäitajad on esitatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

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.

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 Euroopa Keskpannga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtetes, mida kajastatakse vastavalt kas konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglasel väärtusel, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiad ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Nõuded ja ettemaksud

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.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil analoogiliselt materiaalse põhivaraga. Parendustega seotud kulutused on lisatud kinnisvarainvesteeringu soetusmaksumusele ainult juhul, kui need vastavad kinnisvarainvesteeringu mõistele ja osalevad tõenäoliselt tulevikus majandusliku kasu tekitamisel. Kinnisvarainvesteeringut kajastatakse soetusmaksumuse meetodil, kuna õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 320 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):

- 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 müügiotl 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. Müügiotl põhivarana kajastatakse bilansis selliseid materiaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul. Müügiotl põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotl põhivara kajastatakse bilansis käibevarade hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglases väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõtte. 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 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.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriistele otsustele. Seotud osapooled on osaühingu tegevdirektor, juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassass	32 634	28 705
Arvelduskontod	278 191	31 926
Tähtajalised hoiused	0	342 094
Kokku raha	310 825	402 725

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	414 216	414 216	4
Ostjatelt laekumata arved	426 306	426 306	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 090	-12 090	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	70 160	70 160	6
Muud nõuded	79 896	79 896	8
Laenunõuded	79 896	79 896	
Ettemaksed	21 945	21 945	
Tulevaste perioodide kulud	15 364	15 364	
Muud makstud ettemaksed	6 581	6 581	
Kokku nõuded ja ettemaksed	586 217	586 217	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	412 170	412 170	4
Ostjatelt laekumata arved	423 182	423 182	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 012	-11 012	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 991	3 991	6
Muud nõuded	105 032	105 032	8
Laenunõuded	105 032	105 032	
Ettemaksed	21 457	21 457	
Tulevaste perioodide kulud	10 947	10 947	
Muud makstud ettemaksed	10 510	10 510	
Kokku nõuded ja ettemaksed	542 650	542 650	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	426 306	423 182	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 090	-11 012	
Kokku nõuded ostjate vastu	414 216	412 170	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-11 012	-9 856	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	622	2 913	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-2 252	-7 068	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	552	2 999	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-12 090	-11 012	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tooraine ja materjal	30 027	20 622
Kokku varud	30 027	20 622

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19 592		25 732
Käibemaks		34 291		33 983
Üksikisiku tulumaks		14 184		14 580
Erisoodustuse tulumaks		28 096		
Sotsiaalmaks		1 387		27 962
Kohustuslik kogumispension		2 217		1 441
Töötuskindlustusmaksed				2 524
Ettemaksukonto jääk	70 160		3 991	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	70 160	99 767	3 991	106 222

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2012	126 000	126 000
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-66 428	-66 428
31.12.2013	59 572	59 572
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2013	59 572	59 572
31.12.2014	59 572	59 572

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	79 896	79 896				3
Muud nõuded	106 938	106 938	6%-24%	EUR	2015	
Ebatõenäoliselt	-27 042	-27 042				
Kokku muud nõuded	79 896	79 896				
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	105 032	105 032	6%-24%	euro	2014	3
Kokku muud nõuded	105 032	105 032				

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	0	0
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	0	0
Ümberklassifitseerimised	213 375	213 375
31.12.2013		
Soetusmaksumus	213 375	213 375
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	213 375	213 375
Ostud ja parendused	0	0
Müügid	0	0
Amortisatsioonikulu	0	0
Muud muutused	0	0
31.12.2014		
Soetusmaksumus	213 375	213 375
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	213 375	213 375

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Maa				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	Kokku
		Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2012									
Soetusmaksumus	134 214	2 194 839	16 217	17 748	2 228 804	16 837	79 161	79 161	2 459 016
Akumuleeritud kulum		-887 053	-11 035	-17 241	-915 329	-9 224			-924 553
Jääkmaksumus	134 214	1 307 786	5 182	507	1 313 475	7 613	79 161	79 161	1 534 463
Ostud ja parendused		160 683	2 143	18 000	180 826	5 613			186 439
Muud ostud ja parendused		160 683	2 143	18 000	180 826	5 613			186 439
Amortisatsioonikulu		-329 362	-2 780	-1 960	-334 102	-1 549			-335 651
Müügid		-17 689			-17 689				-17 689
Ümberklassifitseerimised	-134 214						-79 161	-79 161	-213 375
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	-134 214						-79 161	-79 161	-213 375
31.12.2013									
Soetusmaksumus	0	2 279 151	18 360	35 748	2 333 259	22 450	0	0	2 355 709
Akumuleeritud kulum	0	-1 157 733	-13 815	-19 201	-1 190 749	-10 773	0	0	-1 201 522
Jääkmaksumus	0	1 121 418	4 545	16 547	1 142 510	11 677	0	0	1 154 187
Ostud ja parendused		1 116 062	2 448	2 666	1 121 176	2 739	0	0	1 123 915
Muud ostud ja parendused		1 116 062	2 448	2 666	1 121 176	2 739			1 123 915
Amortisatsioonikulu		-290 061	-2 447	-2 559	-295 067	-2 393			-297 460
Müügid		-418 511			-418 511				-418 511
Muud muutused		369 653			369 653		0		369 653
31.12.2014									
Soetusmaksumus	0	2 976 702	20 808	38 414	3 035 924	25 189	0	0	3 061 113
Akumuleeritud kulum	0	-1 078 141	-16 262	-21 760	-1 116 163	-13 166	0	0	-1 129 329
Jääkmaksumus	0	1 898 561	4 546	16 654	1 919 761	12 023	0	0	1 931 784

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	92 794	28 333
Transpordivahendid	92 794	28 333
Kokku	92 794	28 333

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SWEDBANK LIISING	1 112 314	259 822	852 492	6 kuu EURIBOR + 1,45%-1,7%	eur	2015-2021
Kapitalirendikohustused kokku	1 112 314	259 822	852 492			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SWEDBANK LIISING	614 254	164 784	449 470	6 kuu EURIBOR + 1,45%-1,7%	euro	2014-2018
AS SEB Liising	0	0				
Kapitalirendikohustused kokku	614 254	164 784	449 470			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	1 112 314	614 254
Kokku	1 112 314	614 254

Lisa 12 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud lühiajalised laenud	649	649			
Lühiajalised laenud kokku	649	649			
Kapitalirendikohustused kokku	1 112 314	259 822	852 492		11
Laenukohustused kokku	1 112 963	260 471	852 492		
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Muud lühiajalised laenud	514	514			
Lühiajalised laenud kokku	514	514			
Kapitalirendikohustused kokku	614 254	164 784	449 470		11
Laenukohustused kokku	614 768	165 298	449 470		

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	144 455	144 455	
Võlad töövõtjatele	98 067	98 067	14
Maksuvõlad	99 767	99 767	6
Muud võlad	64 308	64 308	
Dividendivõlad	64 000	64 000	
Muud viitvõlad	308	308	
Saadud ettemaksed	205	205	
Muud saadud ettemaksed	205	205	
Kokku võlad ja ettemaksed	406 802	406 802	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	128 390	128 390	
Võlad töövõtjatele	89 284	89 284	14
Maksuvõlad	106 222	106 222	6
Muud võlad	54 037	54 037	
Dividendivõlad	53 600	53 600	
Muud viitvõlad	437	437	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	377 933	377 933	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Töötasude kohustus	32 674	28 153	
Puhkusetasude kohustus	65 393	61 131	
Kokku võlad töövõtjatele	98 067	89 284	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 276 129	1 093 009
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	319 032	290 547
Kokku tingimuslikud kohustused	1 595 161	1 383 556

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	15 340	15 340
Osade arv (tk)	2	2
1 osa-7670.- eur 1 osa-7670.- eur		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 549 562	3 507 267
Soome	591 281	819 304
Rootsi	66 108	52 342
Taani	28 782	62 108
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	55 969	43 927
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 291 702	4 484 948
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	116 871	127 926
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	116 871	127 926
Kokku müügitulu	4 408 573	4 612 874
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	4 379 674	4 585 680
Peakontorite tegevus	28 899	27 194
Kokku müügitulu	4 408 573	4 612 874

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	65 534	10 642
Kasum valuutakursi muutustest	0	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	37 474	25 975
Muud	0	1 292
Kokku muud äritulud	103 008	37 922

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2014	2013
Energia	-528 321	-575 993
Kütus	-528 321	-575 993
Alltöövõtutööd	-970 964	-1 095 265
Komandeeringud	-1 166 011	-1 099 323
Muud	0	-1 058
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 665 296	-2 771 639

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-56 954	-51 723
Energia	-7 333	-9 787
Kütus	-7 333	-9 787
Mitmesugused bürookulud	-32 767	-38 365
Koolituskulud	-1 420	-1 483
Riiklikud ja kohalikud maksud	-21 439	-23 302
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-12 643	-2 999
Jooksev remont, vara kindlustus, väheväärtuslik vara	-165 194	-181 970
Reklaam	-4 519	-12 857
Kommunaalteenused	-18 595	-11 113
Pretensiooni kulud	-10 290	-13 936
Pangateenustasu	-3 118	-3 362
Muud halduskulud	-55 243	-48 567
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-389 515	-399 464

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-512 861	-476 129
Sotsiaalmaksud	-172 452	-162 093
Kokku tööjõukulud	-685 313	-638 222
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	45	44

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-502	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-5 928
Muud	-1 842	-1 737
Kokku muud ärikulud	-2 344	-7 665

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	0	-66 428
Intressitulud	12 799	7 208
Intressitulu hoiustelt	107	181
Intressitulu laenudelt	12 692	7 027
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 799	-59 220

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-14 555	-19 204
Kokku intressikulud	-14 555	-19 204

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014
Ebatõenäoliselt laekuvad laenunõuded	-27 042
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-27 042

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2014		2013	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	185 000	46 250	160 000	42 532
Eesti	185 000	46 250	160 000	42 532
Kokku	185 000	46 250	160 000	42 532

Tulumaksu kulu kasumiaruandes moodustas 46250 euro seoses tulumaksu määra muutmise (al.2015.a. 20/80 varem oleva 21/79 asemel) ning tehtud ümberarvestusega varem väljakuulutatud ning väljamaksmata jäänud dividendidelt.

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	12 303	12 261

Aruandeaasta tehingud ettevõttega , kus emaettevõtte osalus moodustab 16,7%:
ostud-2871 euro(2013:2694 euro). Kohustused sellele ettevõttele -0 euro(seisuga 31.12.2013 olid nõuded-233 euro).

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruanne koostamise perioodil olulist sündmusi ei toimunud.

Lisa 29 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	24 719	11 623
Nõuded ja ettemaksed	97 932	88 935
Varud	77	69
Kokku käibevara	122 728	100 627
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	155 572	155 572
Kinnisvarainvesteeringud	213 375	213 375
Materiaalne põhivara	4 548	19 985
Kokku põhivara	373 495	388 932
Kokku varad	496 223	489 559
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	103 294	151 376
Kokku lühiajalised kohustused	103 294	151 376
Kokku kohustused	103 294	151 376
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	15 340	15 340
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	136 309	183 530
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 746	137 779
Kokku omakapital	392 929	338 183
Kokku kohustused ja omakapital	496 223	489 559

Lisa 30 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	220 634	214 935
Muud äritulud	8 086	6 375
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 090	-1 058
Mitmesugused tegevuskulud	-96 448	-92 227
Tööjõukulud	-69 897	-60 494
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 435	-11 782
Muud ärikulud	-294	-2
Kokku ärikasum (-kahjum)	54 556	55 747
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	0	-66 428
Intressikulud	-1 952	-12 148
Muud finantstulud ja -kulud	187 142	160 608
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	239 746	137 779
Aruandeaasta kasum (kahjum)	239 746	137 779

Lisa 31 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	54 556	55 747
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 435	11 782
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-6 183	-6 210
Kokku korrigeerimised	252	5 572
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-1 408	1 340
Varude muutus	-8	17
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-58 483	-55 720
Kokku rahavood äritegevusest	-5 091	6 956
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 448	-2 143
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	17 633	8 333
Antud laenude tagasimaksed	858	0
Laekunud intressid	2 144	608
Laekunud dividendid	174 600	174 600
Kokku rahavood investeerimistegevusest	192 787	181 398
Rahavood finantseerimistegevusest		
Arvelduskrediidi saldo muutus	0	-252
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	0	-3 633
Makstud intressid	0	-26
Makstud dividendid	-174 600	-174 600
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-174 600	-178 511
Kokku rahavood	13 096	9 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 623	1 780
Raha ja raha ekvivalentide muutus	13 096	9 843
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	24 719	11 623

Lisa 32 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	15 340	1 534	343 530	360 404
Aruandeaasta kasum (kahjum)			137 779	137 779
Makstud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2013	15 340	1 534	321 309	338 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)			239 746	239 746
Makstud dividendid			-185 000	-185 000
31.12.2014	15 340	1 534	376 055	392 929

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2015

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	28.06.2015
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	28.06.2015
Resolutsioon:	Allkirjastan	

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Navaka Transport Grupp OÜ osanikele

Oleme auditeerinud Navaka Transport Grupp OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 26, 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 konsolideeritud 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 konsolideeritud 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 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 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta konsolideeritud 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:

Tulika 15/17-230, Tallinn 10613

Vandeaudiitori aruande kuupäev:

28.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	28.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 198 556
Aruandeaasta kasum (kahjum)	396 605
Kokku	1 595 161
Jaotamine	
Dividendideks	185 000
Kokku	185 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	220634	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

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