

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Navaro Trans

registrikood: 11761512

tänavanimi, maja number: Tallinna mnt 3

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihthumber: 71020

e-posti aadress: navarotrans@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Varud	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	12
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	15
Lisa 13 Tööjõukulud	15
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Finantstulud ja -kulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing alustas tegevust 2010 aastal.

Aruandeaastal oli põhitegevuseks pinnasevedu veoautodega ja kaevetööd kaevekoppadega.

Aruandeaastal kasvas käive 52,08 %,käibekasvu toetasid investeeringud masinatesse ja seadmetesse.

Aruandeaastal investeeriti põhivaradesse 146125 eurot ja järgneval majandusaastal

planeeritakse investeerida 30000 eurot.

Järgneva majandusaasta eesmärgiks on suurendada müügikäivet 10 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	18 781	31 509	2
Nõuded ja ettemaksed	86 218	22 082	3
Varud	1 128	14 326	5
Kokku käibevara	106 127	67 917	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	373 302	231 496	6
Kokku põhivara	373 302	231 496	
Kokku varad	479 429	299 413	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	21 591	18 526	8
Võlad ja ettemaksed	220 416	100 881	9
Kokku lühiajalised kohustused	242 007	119 407	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	73 831	39 514	8
Kokku pikaajalised kohustused	73 831	39 514	
Kokku kohustused	315 838	158 921	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 540	50 961	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 099	86 579	
Kokku omakapital	163 591	140 492	
Kokku kohustused ja omakapital	479 429	299 413	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	624 812	410 842	11
Muud äritulud	21 290	11 406	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-355 847	-201 217	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 445	-38 782	
Tööjõukulud	-158 033	-72 985	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-54 901	-19 412	
Muud ärikulud	-369	-74	14
Ärikasum (kahjum)	30 507	89 778	
Finantstulud ja -kulud	-7 408	-3 199	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	23 099	86 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 099	86 579	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	30 507	89 778	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	54 901	19 412	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-21 290	-11 407	
Muud korrigeerimised	18 998	0	
Kokku korrigeerimised	52 609	8 005	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-64 136	6 003	
Varude muutus	13 198	-14 326	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	119 535	65 110	
Laekunud intressid	5	5	
Kokku rahavood äritegevusest	151 718	154 575	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-107 944	-145 164	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	15 488	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-107 944	-129 676	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	20 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-10 908	-10 027	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-38 181	-17 442	
Makstud intressid	-7 413	-3 204	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 502	-10 673	
Kokku rahavood	-12 728	14 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 509	17 283	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-12 728	14 226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	18 781	31 509	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 684		51 229	53 913
Aruandeaasta kasum (kahjum)			86 579	86 579
Muutused reservides		268	-268	0
31.12.2011	2 684	268	137 540	140 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			23 099	23 099
31.12.2012	2 684	268	160 639	163 591

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navaro Trans OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Osaühing kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Seejuures hinnatakse iga konkreetse kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Nõuete allahindlusi kajastatakse kontrakontrol "Ebatõenäoliselt laekuvad summad".

Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Ebatõenäolise või lootusetu nõude laekumine näidatakse kulude vähendusena perioodis, mil laekumine toimus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaradeks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega üle 1000 euro.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 eurot, kantakse kasutuselevõtmisel 100% kuludesse, kuni kasutusele võtmiseni kajastatakse neid varudes.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis vara soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara grupile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
masinad ja seadmed	5a.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendlepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel.

Kulud

Kulude arvestus toimub tekkepõhiselt.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	3 023	8 028
Arvelduskontod	15 758	23 481
Kokku raha	18 781	31 509

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	60 606	60 606		
Ostjatelt laekumata arved	60 606	60 606		
Ettemaksed	25 612	25 612		
Tulevaste perioodide kulud	25 612	25 612		
Kokku nõuded ja ettemaksed	86 218	86 218		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	21 599	21 599		
Ostjatelt laekumata arved	21 599	21 599		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1	1		
Ettemaksed	482	482		
Tulevaste perioodide kulud	482	482		
Kokku nõuded ja ettemaksed	22 082	22 082		

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 352		3 440
Üksikisiku tulumaks		2 535		1 564
Sotsiaalmaks		4 486		2 541
Kohustuslik kogumispension		206		35
Töötuskindlustusmaksed		571		324
Ettemaksukonto jääk	0		1	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		9 150	1	7 904

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Ettemaksed varude eest	1 128	14 326
Kokku varud	1 128	14 326

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2010						
Soetusmaksumus	47 934	4 277	52 211	27 366	27 366	79 577
Akumuleeritud kulum	-397	-483	-880			-880
Jääkmaksumus	47 537	3 794	51 331	27 366	27 366	78 697
Ostud ja parendused	99 425		99 425	102 880	102 880	202 305
Muud ostud ja parendused	99 425		99 425	102 880	102 880	202 305
Amortisatsioonikulu	-18 380	-1 032	-19 412			-19 412
Müügid	-30 094		-30 094			-30 094
Ümberklassifitseerimised	52 482		52 482	-52 482	-52 482	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	52 482		52 482	-52 482	-52 482	0
31.12.2011						
Soetusmaksumus	167 885	4 277	172 162	77 764	77 764	249 926
Akumuleeritud kulum	-16 915	-1 515	-18 430			-18 430
Jääkmaksumus	150 970	2 762	153 732	77 764	77 764	231 496
Ostud ja parendused	173 189	40 487	213 676	28 707	28 707	242 383
Amortisatsioonikulu	-47 119	-7 782	-54 901			-54 901
Müügid	-54 488		-54 488			-54 488
Muud muutused	8 812		8 812			8 812
31.12.2012						
Soetusmaksumus	286 586	44 764	331 350	106 471	106 471	437 821
Akumuleeritud kulum	-55 222	-9 297	-64 519			-64 519
Jääkmaksumus	231 364	35 467	266 831	106 471	106 471	373 302

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2012	2011
Masinad ja seadmed	54 488	15 488
Transpordivahendid	54 488	15 488
Kokku	54 488	15 488

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
liisingleping 1	22 446	5 769	16 677					8
liisingleping 2	11 396	2 725	8 671					8
liisingleping 2	56 124	7 641	48 483					8
Kapitalirendikohustused kokku	89 966	16 135	73 831					

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
liisingleping 1	27 757	5 313	22 444		6 kuu euribor+6,5%	EUR	30.06.2016	8
liisingleping 2	13 919	2 305	11 614		6 kuu euribor+6,5%	EUR	30.09.12	8
Kapitalirendikohustused kokku	41 676	7 618	34 058					

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2012	2011
Masinad ja seadmed	64 133	82 132
Kokku	64 133	82 132

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
investeeringislaen	5 456	5 456			6 kuu euribor+3,5% aastas	EUR	10.06.2013	
Lühiajalised laenud kokku	5 456	5 456						
Kapitalirendikohustused kokku	89 966	16 135	73 831					7
Laenukohustused kokku	95 422	21 591	73 831					
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
eraisiku laen	0	0						
Pikaajalised laenud								
investeeringislaen	16 364	10 908	5 456		6 kuu euribor+3,5% aastas	EUR	10.06.2013	
Pikaajalised laenud kokku	16 364	10 908	5 456					
Kapitalirendikohustused kokku	41 676	7 618	34 058					7
Laenukohustused kokku	58 040	18 526	39 514					

panga ja sihtasutus KredEx vahel on sõlmitud käendusleping laenu tagamiseks 75% ulatuses laenu põhiosa tagastamata summast ja 25% on osanike käendus.

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	198 324	198 324			
Võlad töövõtjatele	12 942	12 942			
Maksuvõlad	9 150	9 150			4
Kokku võlad ja ettemaksed	220 416	220 416			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	85 682	85 682			
Võlad töövõtjatele	7 295	7 295			
Maksuvõlad	7 904	7 904			4
Kokku võlad ja ettemaksed	100 881	100 881			

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	624 812	410 842
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	624 812	410 842
Kokku müügitulu	624 812	410 842
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mehhanismidega kaevetööd ja kalluritega pinnasevedu	624 812	410 842
Kokku müügitulu	624 812	410 842

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum materiaalse põhivara müügist	21 290	11 406
Kokku muud äritulud	21 290	11 406

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	117 297	54 164
Sotsiaalmaksud	40 736	18 821
Kokku tööjõukulud	158 033	72 985
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	10	7

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Trahvid, viivised ja hüvitised	369	74
Kokku muud ärikulud	369	74

Lisa 15 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	5	5
Muud intressitulud	5	5
Intressikulud	-7 413	-3 204
Intressikulu laenudelt	-559	-336
Intressikulu kapitalirendilt	-6 854	-2 868
Kokku finantstulud ja -kulud	-7 408	-3 199

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	15 348	7 812

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2013

OÜ Navaro Trans (registrikood: 11761512) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY HALMAN	Juhatuse liige	30.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	137 540
Aruandeaasta kasum (kahjum)	23 099
Kokku	160 639

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	624812	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Priit Roop	37603290299	Kohatu küla 2-7, Eesti	21000 EEK
Harry Halman	38909180337	J. Köleri 32-3, Tallinn, Harju maakond, Eesti	21000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	navarotrans@gmail.com