

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Navaro Trans

registrikood: 11761512

tänavanimi: 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 Varud	9
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Laenukohustused	13
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 10 Osakapital	14
Lisa 11 Müügitulu	14
Lisa 12 Muud äritulud	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Muud ärikulud	15
Lisa 15 Intressikulud	15
Lisa 16 Seotud osapooled	15

Tegevusaruanne

Osaühing alustas tegevust 2010 aastal.

Aruandeaastal oli põhitegevuseks pinnasevedu veoautodega ja kaevetööd kaevekoppadega.

Aruandeaastal kasvas käive 25,18%, käibekasvu toetasid investeeringud masinatesse ja seadmetesse.

Aruandeaastal investeeriti põhivaradesse 167877 eurot ja järgneval majandusaastal

planeeritakse investeerida 30000 eurot.

Järgneva majandusaasta eesmärgiks on suurendada müügikäivet 10 %.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	29 702	18 781	2
Nõuded ja ettemaksed	84 713	86 218	3
Varud	3 145	1 128	4
Kokku käibevara	117 560	106 127	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	608 855	373 302	6
Kokku põhivara	608 855	373 302	
Kokku varad	726 415	479 429	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	61 891	21 591	8
Võlad ja ettemaksed	172 295	220 416	9
Kokku lühiajalised kohustused	234 186	242 007	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	263 865	73 831	8
Kokku pikaajalised kohustused	263 865	73 831	
Kokku kohustused	498 051	315 838	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	10
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 639	137 540	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 773	23 099	
Kokku omakapital	228 364	163 591	
Kokku kohustused ja omakapital	726 415	479 429	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	782 615	624 812	11
Muud äritulud	3 958	21 290	12
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-378 715	-348 434	
Mitmesugused tegevuskulud	-60 709	-46 445	
Tööjõukulud	-183 326	-158 033	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-84 219	-54 901	
Muud ärikulud	-7 382	-369	14
Kokku ärikasum (-kahjum)	72 222	37 920	
Intressikulud	-7 449	-7 413	15
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	64 773	30 507	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 773	30 507	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	72 222	37 920	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	84 219	54 901	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	6 165	-21 290	
Muud korrigeerimised	-1 903	11 585	
Kokku korrigeerimised	88 481	45 196	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 505	-64 136	
Varude muutus	-2 017	13 198	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-48 121	119 535	
Laekunud intressid	0	5	
Kokku rahavood äritegevusest	112 070	151 718	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-75 644	-107 944	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	14 250	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-61 394	-107 944	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	75 800	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-15 873	-10 908	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-92 233	-38 181	
Makstud intressid	-7 449	-7 413	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-39 755	-56 502	
Kokku rahavood	10 921	-12 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 781	31 509	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	10 921	-12 728	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	29 702	18 781	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			64 773	64 773
31.12.2013	2 684	268	225 412	228 364

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 lisas 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 kajastakse 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	5
transpordivahendid	5

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)

	31.12.2013	31.12.2012
Kokku raha	29 702	18 781

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	35 461	35 461
Ostjatelt laekumata arved	35 461	35 461
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 817	21 817
Ettemaksed	27 435	27 435
Tulevaste perioodide kulud	27 435	27 435
Kokku nõuded ja ettemaksed	84 713	84 713
	31.12.2012	12 kuu jooksul
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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ettemaksed varude eest	3 145	1 128
Kokku varud	3 145	1 128

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	5 409			1 352
Üksikisiku tulumaks		2 122		2 535
Sotsiaalmaks		6 313		4 486
Kohustuslik kogumispension		177		206
Töötuskindlustusmaksed		414		571
Ettemaksukonto jääk	16 408		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 817	9 026		9 150

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
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
Ostud ja parendused	83 310	363 348	446 658			446 658
Amortisatsioonikulu	-35 419	-48 800	-84 219			-84 219
Müügid	-13 815	-6 600	-20 415			-20 415
Ümberklassifitseerimised				-106 471	-106 471	-106 471
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest				-106 471	-106 471	-106 471
31.12.2013						
Soetusmaksumus	350 037	399 112	749 149	0	0	749 149
Akumuleeritud kulum	-84 597	-55 697	-140 294			-140 294
Jääkmaksumus	265 440	343 415	608 855	0	0	608 855

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	14 250	54 488
Transpordivahendid	14 250	54 488
Kokku	14 250	54 488

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Liisingleping 1	16 677	6 262	10 415		6,5%+6kuu euribor	euro	30.06.2016
Liisingleping 3	48 483	7 884	40 599		3,02%+6kuu euribor	euro	16.10.2017
Liisingleping 4	122 900	16 446	106 454		2,63%+3kuu euribor	euro	01.10.2018
Liisingleping 5	46 810	10 499	36 311		3,98%+3kuu euribor	euro	28.02.2018
Liisingleping 6	25 499	4 058	21 441		3,59%+6kuu euribor	euro	30.12.2018
Kapitalirendikohustused kokku	260 369	45 149	215 220				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
liisingleping 1	22 446	5 769	16 677		6,5%+6kuu euribor	euro	30.06.2016
liisingleping 2	11 396	2 725	8 671				
liisingleping 3	56 124	7 641	48 483		3,02%+6kuu euribor	euro	16.10.2017
Kapitalirendikohustused kokku	89 966	16 135	73 831				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	423 380	64 133
Kokku	423 380	64 133

Lisa 8 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
investeeringislaen	19 583	16 739	2 844		6 kuu euribor+3,5% aastas	euro	31.03.2015
laen	45 804	3	45 801		3%	euro	31.12.2016
Pikaajalised laenud kokku	65 387	16 742	48 645				
Kapitalirendikohustused kokku	260 369	45 149	215 220				
Laenukohustused kokku	325 756	61 891	263 865				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		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				
Laenukohustused kokku	95 422	21 591	73 831				

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	155 821	155 821		
Võlad töövõtjatele	7 448	7 448		
Maksuvõlad	9 026	9 026		
Kokku võlad ja ettemaksed	172 295	172 295		

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		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		
Kokku võlad ja ettemaksed	220 416	220 416		

Lisa 10 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 11 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	782 615	624 812
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	782 615	624 812
Kokku müügitulu	782 615	624 812
Müügitulu tegevusalade lõikes		
mehhanismidega kaevetööd ja kalluritega pinnasevedu	782 615	624 812
Kokku müügitulu	782 615	624 812

Lisa 12 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	21 290
Juhendamistasu	3 958	0
Kokku muud äritulud	3 958	21 290

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	136 308	117 297
Sotsiaalmaksud	47 018	40 736
Kokku tööjõukulud	183 326	158 033
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	11	10

Lisa 14 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	6 165	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 217	369
Kokku muud ärikulud	7 382	369

Lisa 15 Intressikulud

(eurodes)

	2013	2012
Intressikulu laenudelt	833	560
Intressikulu kapitalirendilt	6 616	6 853
Kokku intressikulud	7 449	7 413

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	13 530	15 348

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.07.2014

OÜ Navaro Trans (registrikood: 11761512) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY HALMAN	Juhatuse liige	07.07.2014
Resolutsioon:	Ettevõtte majandusaasta aruanne on allkirjastatud.	

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	160 639
Aruandeaasta kasum (kahjum)	64 773
Kokku	225 412

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	782615	100.00%	Jah

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	navarotrans@gmail.com