

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Navaka Transport AS

registrikood: 10165133

tänava/talu nimi, Paljassaare tee 41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10313

telefon: +372 6264020

faks: +372 6264021

e-posti aadress: www.navaka@navaka.ee

veebilehe aadress: www.navaka.ee

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	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Muud nõuded	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Laenukohustused	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad tarnijatele	16
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	17
Lisa 16 Aktsiakapital	17
Lisa 17 Müügitulu	17
Lisa 18 Muud äritulud	18
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 21 Tööjõukulud	19
Lisa 22 Muud ärikulud	19
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	19
Lisa 24 Intressikulud	19
Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud	19
Lisa 26 Tulumaks	20
Lisa 27 Seotud osapooled	20
Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

NAVAKA TRANSPORT AS

Tegevusaruanne 2014

Navaka Transport AS-i põhitegevuseks on rahvusvahelised transporditeenused.

Navaka Transport AS on 100% Navaka Transport Grupp OÜ tütarettevõtte.

Aruandeaastal tegelesime oma põhitegevusega, tähelepanu all oli klientide rahulolu meie teenusega, hinnapoliitika ja teenuse kvaliteet.

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 461203.00 eur, . Keskmine töötajate arv oli aruandeperioodil 39.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2014	2013
Müigitulu	4379674	4589674
Tulu kasv	-4,58%	5,95%
Puhaskasum	341859	404989
Kasumi kasv	-4,58%	17,8%
Puhasrentaablus	7,81%	8,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,36	1,88
ROA	12,06%	18,83%
ROE	25,89%	34,80%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

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

Puhasrentaablus(%)=puhaskasum/müügitulu*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	286 106	391 102	2
Nõuded ja ettemaksed	585 722	598 788	3
Varud	29 950	20 553	5
Kokku käibevara	901 778	1 010 443	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 932 804	1 139 770	8
Kokku põhivara	1 932 804	1 139 770	
Kokku varad	2 834 582	2 150 213	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	260 471	165 298	11
Võlad ja ettemaksed	400 945	371 630	12
Kokku lühiajalised kohustused	661 416	536 928	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	852 492	449 470	11
Kokku pikaajalised kohustused	852 492	449 470	
Kokku kohustused	1 513 908	986 398	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	96 000	96 000	16
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	873 228	653 239	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 859	404 989	
Kokku omakapital	1 320 674	1 163 815	
Kokku kohustused ja omakapital	2 834 582	2 150 213	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	4 379 674	4 589 674	17
Muud äritulud	94 922	37 115	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 664 206	-2 770 581	19
Mitmesugused tegevuskulud	-484 802	-498 971	20
Tööjõukulud	-615 416	-577 729	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-291 025	-323 868	8
Muud ärikulud	-2 050	-7 663	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	417 097	447 977	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 609	18 722	23
Intressikulud	-14 555	-19 178	24
Muud finantstulud ja -kulud	-27 042	0	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	388 109	447 521	
Tulumaks	-46 250	-42 532	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 859	404 989	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	417 097	447 977	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	291 025	323 868	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-59 351	-10 000	18
Kokku korrigeerimised	231 674	313 868	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-65 295	63 034	
Varude muutus	-9 397	5 702	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	77 407	16 123	
Kokku rahavood äritegevusest	651 486	846 704	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-349 806	-174 296	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	3 000	10 000	
Antud laenud	-67 400	-43 500	
Antud laenude tagasimaksed	62 342	5 460	
Laekunud intressid	10 657	6 579	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-341 207	-195 757	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	135	-57	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-179 842	-302 279	
Makstud intressid	-14 555	-19 178	24
Makstud dividendid	-174 600	-174 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-46 413	-37 640	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-415 275	-533 754	
Kokku rahavood	-104 996	117 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	391 102	273 909	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-104 996	117 193	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	286 106	391 102	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	96 000	9 587	813 239	918 826
Aruandeaasta kasum (kahjum)			404 989	404 989
Makstud dividendid			-160 000	-160 000
31.12.2013	96 000	9 587	1 058 228	1 163 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)			341 859	341 859
Makstud dividendid			-185 000	-185 000
31.12.2014	96 000	9 587	1 215 087	1 320 674

Täpsem info on avalikustatud lisades 15,16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Navaka Transport 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

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 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

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

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 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%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 320

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 müügiotol põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodide 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 objektil 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 kulumit.

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 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 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.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriplaneerimisele 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)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	10 023	18 277
Arvelduskontod	276 083	30 731
Tähtajalised hoiused	0	342 094
Kokku raha	286 106	391 102

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	411 098	411 098	4
Ostjatelt laekumata arved	423 189	423 189	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 091	-12 091	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	69 290	69 290	6
Muud nõuded	89 695	89 695	7
Laenunõuded	89 695	89 695	
Ettemaksed	15 639	15 639	
Tulevaste perioodide kulud	14 859	14 859	
Muud makstud ettemaksed	780	780	
Kokku nõuded ja ettemaksed	585 722	585 722	
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	411 482	411 482	4
Ostjatelt laekumata arved	422 494	422 494	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-11 012	-11 012	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 206	2 206	6
Muud nõuded	170 009	170 009	7
Laenunõuded	170 009	170 009	
Ettemaksed	15 091	15 091	
Tulevaste perioodide kulud	6 164	6 164	
Muud makstud ettemaksed	8 927	8 927	
Kokku nõuded ja ettemaksed	598 788	598 788	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	423 188	422 494	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 090	-11 012	
Kokku nõuded ostjate vastu	411 098	411 482	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	29 950	20 553
Kokku varud	29 950	20 553

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014		31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		19 592		25 732
Käibemaks		31 932		30 410
Üksikisiku tulumaks		12 805		13 197
Sotsiaalmaks		25 192		25 123
Kohustuslik kogumispension		1 217		1 280
Töötuskindlustusmaksed		1 966		2 252
Ettemaksukonto jääk	69 290		2 206	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	69 290	92 704	2 206	97 994

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	89 695	89 695				4
Laen emaettevõttele	18 264	18 264	4%	euro	2015	
Muud laenud	98 473	98 473	6%-24%	euro	2015	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-27 042	-27 042				
Kokku muud nõuded	89 695	89 695				
	31.12.2013	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	170 009	170 009				4
Laen emaettevõttele	74 300	74 300	4%	euro	2014	
Muud laenud	95 709	95 709	6%-24%	euro	2014	
Kokku muud nõuded	170 009	170 009				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 137 294	17 748	2 155 042	16 837	2 171 879
Akumuleeritud kulum	-866 071	-17 241	-883 312	-9 225	-892 537
Jääkmaksumus	1 271 223	507	1 271 730	7 612	1 279 342
Ostud ja parendused	160 683	18 000	178 683	5 614	184 297
Muud ostud ja parendused	160 683	18 000	178 683	5 614	184 297
Amortisatsioonikulu	-320 360	-1 960	-322 320	-1 549	-323 869
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 251 321	35 748	2 287 069	22 451	2 309 520
Akumuleeritud kulum	-1 139 775	-19 201	-1 158 976	-10 774	-1 169 750
Jääkmaksumus	1 111 546	16 547	1 128 093	11 677	1 139 770
Ostud ja parendused	1 116 062	2 666	1 118 728	2 739	1 121 467
Muud ostud ja parendused	1 116 062	2 666	1 118 728	2 739	1 121 467
Amortisatsioonikulu	-286 073	-2 559	-288 632	-2 393	-291 025
Müügid	-390 681		-390 681		-390 681
Muud muutused	353 273		353 273		353 273
31.12.2014					
Soetusmaksumus	2 976 702	38 414	3 015 116	25 190	3 040 306
Akumuleeritud kulum	-1 072 575	-21 760	-1 094 335	-13 167	-1 107 502
Jääkmaksumus	1 904 127	16 654	1 920 781	12 023	1 932 804

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2014	2013
Masinad ja seadmed	75 161	10 000
Transpordivahendid	75 161	10 000
Kokku	75 161	10 000

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud 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 järeljäänud 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%	EUR	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 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	9 546	13 760
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	10 157	9 645
1-5 aasta jooksul	29 755	31 877

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidikaardi kohustus	649	649					
Lühiajalised laenud kokku	649	649					
Kapitalirendikohustused kokku	1 112 314	259 822	852 492				9
Laenukohustused kokku	1 112 963	260 471	852 492				
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidikaardi kohustus	514	514			euro	2014	
Lühiajalised laenud kokku	514	514					
Kapitalirendikohustused kokku	614 254	164 784	449 470				9
Laenukohustused kokku	614 768	165 298	449 470				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	157 227	157 227	13
Võlad töövõtjatele	86 501	86 501	14
Maksuvõlad	92 704	92 704	6
Muud võlad	64 308	64 308	
Dividendivõlad	64 000	64 000	
Muud viitvõlad	308	308	
Saadud ettemaksed	205	205	
Kokku võlad ja ettemaksed	400 945	400 945	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	141 270	141 270	13
Võlad töövõtjatele	78 329	78 329	14
Maksuvõlad	97 994	97 994	6
Muud võlad	54 037	54 037	
Dividendivõlad	53 600	53 600	
Muud viitvõlad	437	437	
Saadud ettemaksed	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	371 630	371 630	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Võlad tarnijatele	142 054	124 097
Võlad emaaettevõttele	15 173	17 173
Kokku võlad tarnijatele	157 227	141 270

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	29 022	24 842
Puhkusetasude kohustus	57 479	53 487
Kokku võlad töövõtjatele	86 501	78 329

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	972 070	836 000
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	243 017	222 228
Kokku tingimuslikud kohustused	1 215 087	1 058 228

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	96 000	96 000
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 520 663	3 484 067
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	4 262 803	4 461 748
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	4 379 674	4 589 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	4 379 674	4 589 674
Kokku müügitulu	4 379 674	4 589 674

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013
Kasum materiaalse põhivara müügist	59 351	10 000
Kasum valuutakursi muutustest	0	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	35 571	25 810
Muud	0	1 292
Kokku muud äritulud	94 922	37 115

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
Komandeeringukulu lubatud piirmäärades	-1 164 921	-1 099 323
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 664 206	-2 770 581

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	-21 591	-21 834
Energia	-6 187	-5 129
Kütus	-6 187	-5 129
Mitmesugused bürookulud	-1 347	-264
Koolituskulud	-927	-1 056
Riiklikud ja kohalikud maksud	-19 247	-21 158
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-12 643	-3 000
Telefon,fax,internet	-12 849	-14 033
Reklaamikulud	-4 259	-12 661
Vara kindlustus	-43 634	-37 182
Jooksev remont,tehnohooldus	-114 985	-133 772
Väheväärtuslik vara kulud	-2 487	-2 917
Raamatupidamisteenused,audit,juriid.kulud,dok.vormistamine	-1 507	-3 376
Panga teenustasud	-2 978	-3 212
Ostetud transporditeenused	-1 139	-1 414
Haldus ja administreerimine	-191 735	-191 735
Pretensioonikulud	-10 290	-13 936
Muud halduskulud	-36 997	-32 292
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-484 802	-498 971

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-456 597	-432 114
Sotsiaalmaksud	-150 345	-142 348
Töötuskindlustus kulu	-4 483	-4 316
Puhkuse reservi korrigeerimine	-3 991	1 049
Kokku tööjõukulud	-615 416	-577 729
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	39	37

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	-502	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-5 928
Muud	-1 548	-1 735
Kokku muud ärikulud	-2 050	-7 663

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2014	2013
Intressitulud	12 609	18 722
Intressitulu hoiustelt	107	256
Intressitulu laenudelt	12 502	18 466
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 609	18 722

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu kapitalirendilt	-14 555	-19 178
Kokku intressikulud	-14 555	-19 178

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2014
Ebatõenäoliselt laekuvad laenuõuded	-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 46 250 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)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	NAVAKA TRANSPORT GRUPP OÜ
Riik, kus aruandekohustuslase emaettevõtja on registreeritud	EESTI

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	18 264	15 173	74 300	17 173

2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed	
Emaettevõtja	248 947	1 593	56 037	
2013	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	257 504	6 449	0	57 420

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruande koostamise perioodil olulist sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2015

Navaka Transport AS (registrikood: 10165133) 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 AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Navaka Transport AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab 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 lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab 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 omandamiseks 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 arvestuspoliitika 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 raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Navaka Transport AS finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantsstulemust 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 AS (registrikood: 10165133) 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)	873 228
Aruandeaasta kasum (kahjum)	341 859
Kokku	1 215 087
Jaotamine	
Dividendideks	185 000
Kokku	185 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	4379674	100.00%	Jah

Sidevahendid

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