

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

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	14
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	20
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 2015

Navaka Transport AS-I põhitegevuseks on rahvusvahelised transporditeenused.

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

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

Aruandeperioodil arvestati palkadeks kokku 427978.00 eur, . Keskmise töötajate arv oli aruandeperioodil 38.

Juhatuse liikmetele aruandeaastal tasusid makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	2015	2014
Müügitulu	3909409	4379674
Tulu kasv	-10,74%	-4,58%
Puhaskasum	316362	341859
Kasumi kasv	-7,46%	-4,58%
Puhasrentaablus	7,81%	7,81%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,93	1,36
ROA	12,21%	12,06%
ROE	21,79%	25,89%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2015 – müügitulu 2014)/ müügitulu 2014 * 100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2015-puhaskasum2014)/puhaskasum2014*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)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	511 297	286 106	2
Nõuded ja ettemaksed	594 189	585 722	3
Varud	25 757	29 950	5
Kokku käibevara	1 131 243	901 778	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	1 460 358	1 932 804	8
Kokku põhivara	1 460 358	1 932 804	
Kokku varad	2 591 601	2 834 582	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	215 374	260 471	11
Võlad ja ettemaksed	369 248	400 945	12
Kokku lühiajalised kohustused	584 622	661 416	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	554 943	852 492	11
Kokku pikaajalised kohustused	554 943	852 492	
Kokku kohustused	1 139 565	1 513 908	
Omakapital			
Aksiakapital nimiväärtuses	96 000	96 000	16
Kohustuslik reservkapital	9 587	9 587	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 087	873 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 362	341 859	
Kokku omakapital	1 452 036	1 320 674	
Kokku kohustused ja omakapital	2 591 601	2 834 582	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	3 909 409	4 379 674	17
Muud äritulud	39 974	94 922	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 170 086	-2 664 206	19
Mitmesugused tegevuskulud	-468 541	-484 802	20
Tööjõukulud	-585 040	-615 416	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-355 796	-291 025	8
Muud ärikulud	-7 460	-2 050	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	362 460	417 097	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 760	12 609	23
Intressikulud	-17 604	-14 555	24
Muud finantstulud ja -kulud	4 996	-27 042	25
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	362 612	388 109	
Tulumaks	-46 250	-46 250	26
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 362	341 859	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	362 460	417 097	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	355 796	291 025	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-10 683	-59 351	18
Kokku korrigeerimised	345 113	231 674	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	97 249	-65 295	
Varude muutus	4 193	-9 397	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	17 658	77 407	
Kokku rahavood äritegevusest	826 673	651 486	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-45 316	-349 806	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	172 650	3 000	
Antud laenud	-220 000	-67 400	
Antud laenude tagasimaksed	101 015	62 342	
Laekunud intressid	12 760	10 657	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	21 109	-341 207	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Arvelduskrediidi saldo muutus	-64	135	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-342 582	-179 842	
Makstud intressid	-17 445	-14 555	
Makstud dividendid	-210 000	-174 600	
Makstud ettevõtte tulumaks	-52 500	-46 413	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-622 591	-415 275	
Kokku rahavood	225 191	-104 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	286 106	391 102	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	225 191	-104 996	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	511 297	286 106	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			316 362	316 362
Makstud dividendid			-185 000	-185 000
31.12.2015	96 000	9 587	1 346 449	1 452 036

Täpsem info on avalikustatud lisades 15,16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Navaka Transport 2015. 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 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%

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 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 kulumise.

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 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	48 204	10 023
Arvelduskontod	463 093	276 083
Kokku raha	511 297	286 106

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	366 111	366 111	4
Ostjatelt laekumata arved	378 201	378 201	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 090	-12 090	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 587	3 587	6
Muud nõuded	195 411	195 411	7
Laenunõuded	195 411	195 411	
Ettemaksed	29 080	29 080	
Tulevaste perioodide kulud	29 080	29 080	
Muud makstud ettemaksed	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	594 189	594 189	
	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	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	378 201	423 188	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-12 090	-12 090	
Kokku nõuded ostjate vastu	366 111	411 098	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-12 090	-11 012	
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	622	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-2 252	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	552	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-12 090	-12 090	

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	25 757	29 950
Kokku varud	25 757	29 950

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		14 378		19 592
Käibemaks		28 295		31 932
Üksikisiku tulumaks		12 142		12 805
Sotsiaalmaks		24 992		25 192
Kohustuslik kogumispension		1 351		1 217
Töötuskindlustusmaksed		1 751		1 966
Ettemaksukonto jääk	3 587		69 290	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 587	82 909	69 290	92 704

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	195 411	195 411				3
Laenamaettevõttele	0	0				
Muud laenud	217 457	217 457	6%-24%	euro	2016	
Ebatõenäoliselt laekuvad laenud	-22 046	-22 046				
Kokku muud nõuded	195 411	195 411				
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	89 695	89 695				3
Laenamaettevõttele	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				

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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	1 094 464	2 666	1 097 130	2 739	1 099 869
Muud ostud ja parendused	1 094 464	2 666	1 097 130	2 739	1 099 869
Amortisatsioonikulu	-286 073	-2 559	-288 632	-2 393	-291 025
Müügid	-15 810		-15 810		-15 810
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
Ostud ja parendused	43 007		43 007	2 309	45 316
Muud ostud ja parendused	43 007		43 007	2 309	45 316
Amortisatsioonikulu	-349 837	-3 091	-352 928	-2 867	-355 795
Müügid	-161 967		-161 967		-161 967
31.12.2015					
Soetusmaksumus	2 534 251	38 414	2 572 665	18 286	2 590 951
Akumuleeritud kulum	-1 098 921	-24 851	-1 123 772	-6 821	-1 130 593
Jääkmaksumus	1 435 330	13 563	1 448 893	11 465	1 460 358

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	172 650	75 161
Transpordivahendid	172 650	75 161
Kokku	172 650	75 161

Aruandeaastal on mahakantud täisamortiseerunud ning enam mitte kasutatud põhivara soetusmaksusega 9213 eur.

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
AS SWEDBANK LIISING	769 732	214 789	554 943	6 kuu EURIBOR + 1,45%-1,7%	EUR	2017-2021
Kapitalirendikohustused kokku	769 732	214 789	554 943			

	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			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	974 103	1 112 314
Kokku	974 103	1 112 314

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	21 882	21 591
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	17 000	22 000
1-5 aasta jooksul	40 000	40 000

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediidikaardi kohustus	585	585			EUR	2016	
Lühiajalised laenud kokku	585	585					
Kapitalirendikohustused kokku	769 732	214 789	554 943				9
Laenukohustused kokku	770 317	215 374	554 943				
	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				

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	198 286	198 286	13
Võlad töövõtjatele	46 762	46 762	14
Maksuvõlad	82 909	82 909	6
Muud võlad	39 680	39 680	
Dividendivõlad	39 000	39 000	
Muud viitvõlad	680	680	
Saadud ettemaksed	1 611	1 611	
Muud saadud ettemaksed	1 611	1 611	
Kokku võlad ja ettemaksed	369 248	369 248	

	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	
Muud saadud ettemaksed	205	205	
Kokku võlad ja ettemaksed	400 945	400 945	

Lisa 13 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Võlad tarnijatele	158 742	142 054
Võlad emaettevõttele	39 544	15 173
Kokku võlad tarnijatele	198 286	157 227

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	28 227	29 022
Puhkusetasude kohustus	18 535	57 479
Kokku võlad töövõtjatele	46 762	86 501

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 077 159	972 070
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	269 290	243 017
Kokku tingimuslikud kohustused	1 346 449	1 215 087

Lisa 16 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Aktsiakapital	96 000	96 000
Aktsiate arv (tk)	1 500	1 500
Aktsiate nimiväärtus	64	64

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	2 862 580	3 520 663
Soome	706 430	591 281
Rootsi	48 215	66 108
Taani	27 710	28 782
Saksamaa	114 067	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	16 224	55 969
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	3 775 226	4 262 803
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	134 183	116 871
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	134 183	116 871
Kokku müügitulu	3 909 409	4 379 674
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Veoste ekspedeerimine	3 909 409	4 379 674
Kokku müügitulu	3 909 409	4 379 674

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	10 683	59 351
Kasum valuutakursi muutustest	22	0
Traavid, viivised ja hüvitised	29 269	35 571
Kokku muud äritulud	39 974	94 922

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2015	2014
Energia	-451 863	-528 321
Kütus	-451 863	-528 321
Alltöövõtutööd	-624 191	-970 964
Komandeeringukulu lubatud piirmäärades	-1 094 032	-1 164 921
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 170 086	-2 664 206

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	-21 882	-21 591
Energia	-5 827	-6 187
Kütus	-5 827	-6 187
Mitmesugused bürookulud	-12 020	-1 347
Koolituskulud	-2 057	-927
Riiklikud ja kohalikud maksud	-24 964	-19 247
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	-104	-12 643
Telefon,fax,internet	-13 263	-12 849
Reklaamikulud	-4 123	-4 259
Vara kindlustus	-46 774	-43 634
Jooksev remont,tehnohooldus	-98 006	-114 985
Väheväärtuslik vara kulud	-3 053	-2 487
Raamatupidamisteenused,audit,juriid.kulud,dok.vormistamine	-1 429	-1 507
Panga teenustasud	-1 837	-2 978
Ostetud transporditeenused	0	-1 139
Haldus ja administreerimine	-191 735	-191 735
Pretensioonikulud	-13 447	-10 290
Muud halduskulud	-28 020	-36 997
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-468 541	-484 802

Lisa 21 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	-466 604	-456 597
Sotsiaalmaksud	-153 652	-150 345
Töötuskindlustus kulu	-3 727	-4 483
Puhkuse reservi korrigeerimine	38 943	-3 991
Kokku tööjõukulud	-585 040	-615 416
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	38	39

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-502
Trahvid, viivised ja hüvitised	-7 402	0
Muud	-58	-1 548
Kokku muud ärikulud	-7 460	-2 050

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Intressitulud	12 760	12 609
Intressitulu hoiustelt	27	107
Intressitulu laenudelt	12 733	12 502
Muud finantstulud		
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	12 760	12 609

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu kapitalirendilt	-17 604	-14 555
Kokku intressikulud	-17 604	-14 555

Lisa 25 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Ebatõenäoliselt laekuvad laenuõuded	0	-27 042
Laekunud varem allahinnatud laenud	4 996	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	4 996	-27 042

Lisa 26 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	185 000	46 250	185 000	46 250
Eesti	185 000	46 250	185 000	46 250
Kokku	185 000	46 250	185 000	46 250

Lisa 27 Seotud osapooled

(eurodes)

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

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Emaettevõtja	0	39 544	18 264	15 173

2015	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	243 194	637	18 264
2014	Ostud	Müügid	Antud laenude tagasimaksed
Emaettevõtja	248 947	1 593	56 037

Lisa 28 Sündmused pärast bilansipäeva

Majandusaasta aruande koostamise perioodil olulist sündmusi ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2016

Navaka Transport AS (registrikood: 10165133) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	08.07.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Navaka Transport AS aktsionäridele

Oleme auditeerinud Navaka Transport AS raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta 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:

08.07.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Navaka Transport AS (registrikood: 10165133) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA IVANOVA	Vandeaudiitor	08.07.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 030 087
Aruandeaasta kasum (kahjum)	316 362
Kokku	1 346 449
Jaotamine	
Dividendideks	245 000
Kokku	245 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Veoste ekspedeerimine	52291	3909409	100.00%	Jah

Sidevahendid

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