

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Navaro Trans

registrikood: 11761512

tänavanimi, C. R. Jakobsoni tn 11

maja number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 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 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Laenukohustused	13
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 8 Osakapital	14
Lisa 9 Tööjõukulud	14
Lisa 10 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Osaühing Navaro Trans alustas tegevust 2010.aastal. Ettevõtte põhitegevuseks on pinnasevedu veoautodega ja kaevetööd kaevekoppadega.

Ettevõtte 2015.aasta müügitulu oli 857 536 eurot (2014.aastal 717 227 eurot) ja aruandeaasta kahjum -113 297 eurot (2014.aastal kasum 25 451 eurot).

2016.a. jätkatakse samal tegevusalal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 496	8 945	
Nõuded ja ettemaksed	60 099	43 584	2
Varud	33 300	34 918	3
Kokku käibevara	146 895	87 447	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	544 212	715 408	5
Kokku põhivara	544 212	715 408	
Kokku varad	691 107	802 855	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	111 601	105 059	6
Võlad ja ettemaksed	120 680	118 413	7
Kokku lühiajalised kohustused	232 281	223 472	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	318 308	325 568	6
Kokku pikaajalised kohustused	318 308	325 568	
Kokku kohustused	550 589	549 040	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 684	2 684	8
Kohustuslik reservkapital	268	268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 863	225 412	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 297	25 451	
Kokku omakapital	140 518	253 815	
Kokku kohustused ja omakapital	691 107	802 855	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	857 536	717 227	
Muud äritulud	81 079	546	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-494 627	-287 505	
Mitmesugused tegevuskulud	-46 517	-49 330	
Tööjõukulud	-286 820	-199 405	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-136 888	-134 491	5
Muud ärikulud	-74 364	-8 991	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-100 601	38 051	
Intressikulud	-12 696	-12 600	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-113 297	25 451	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 297	25 451	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-100 601	38 051	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	136 888	134 491	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	4 797	7 043	
Muud korrigeerimised	85 898	-1 389	
Kokku korrigeerimised	227 583	140 145	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 515	41 129	2
Varude muutus	1 618	-31 773	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 267	-53 882	7
Kokku rahavood äritegevusest	114 352	133 670	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-25 860	-94 916	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	65 100	10 000	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	39 240	-84 916	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	46 820	75 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-29 339	-59 469	
Arvelduskrediidi saldo muutus	6 183	8 863	6
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-120 009	-81 305	
Makstud intressid	-12 696	-12 600	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-109 041	-69 511	
Kokku rahavood	44 551	-20 757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 945	29 702	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	44 551	-20 757	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 496	8 945	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 684	268	225 412	228 364
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 451	25 451
31.12.2014	2 684	268	250 863	253 815
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-113 297	-113 297
31.12.2015	2 684	268	137 566	140 518

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Navaro Trans OÜ 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. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a. tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Rendid

Kapitalirendina kajastatakse renditehinguid kõigil juhtudel, kui esineb vähemalt üks alljärgnevatest tingimustest: 1) rentnik ei saa ühepoolselt enne rendilepingus toodud tingimuste täitmist või rendiperioodi lõppemist rendisuhet lõpetada ilma, et ta peaks tegema lisanduvaid väljamakseid; 2) renditud varaobjekti omandiõigus läheb rendiperioodi kestel või selle lõppedes rentnikule üle, kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses juhul, kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt

omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt 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 (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamisel. Tuludes on kajastatud tellijatele üle antud ja aktsepteeritud tööd.

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 20/80 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

Navaro Trans OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eelpool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.
- d. töötajaid

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva 31. detsember 2015 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	33 927	33 927	
Ostjatelt laekumata arved	33 927	33 927	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	16	16	4
Ettemaksed	26 156	26 156	
Tulevaste perioodide kulud	26 156	26 156	
Kokku nõuded ja ettemaksed	60 099	60 099	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	34 853	34 853	
Ostjatelt laekumata arved	34 853	34 853	
Ettemaksed	8 731	8 731	
Tulevaste perioodide kulud	8 731	8 731	
Kokku nõuded ja ettemaksed	43 584	43 584	

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	30 350	30 350
Ettemaksed varude eest	2 950	4 568
Kokku varud	33 300	34 918

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	11	0
Käibemaks	0	10 773	1 171
Üksikisiku tulumaks	0	4 594	4 960
Erisoodustuse tulumaks	0	0	14
Sotsiaalmaks	0	8 187	14 296
Kohustuslik kogumispension	0	419	304
Töötuskindlustusmaksed	0	595	643
Intress	0	44	0
Ettemaksukonto jääk	16		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16	24 623	21 388

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed		Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
		Ettemaksed		
31.12.2013				
Soetusmaksumus	749 149	0	0	749 149
Akumuleeritud kulum	-140 294	0	0	-140 294
Jääkmaksumus	608 855	0	0	608 855
Ostud ja parendused	167 303	90 784	90 784	258 087
Amortisatsioonikulu	-134 491	0	0	-134 491
Müügid	-17 043	0	0	-17 043
31.12.2014				
Soetusmaksumus	899 409	90 784	90 784	990 193
Akumuleeritud kulum	-274 785	0	0	-274 785
Jääkmaksumus	624 624	90 784	90 784	715 408
Ostud ja parendused	100 900	0	0	100 900
Muud ostud ja parendused	100 900	0	0	100 900
Amortisatsioonikulu	-136 888	0	0	-136 888
Müügid	-96 918	0	0	-96 918
Ümberklassifitseerimised	90 784	-90 784	-90 784	0
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	90 784	-90 784	-90 784	0
Muud muutused	-38 290	0	0	-38 290
31.12.2015				
Soetusmaksumus	922 471	0	0	922 471
Akumuleeritud kulum	-378 259	0	0	-378 259
Jääkmaksumus	544 212	0	0	544 212

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	65 100	10 000
Kokku	65 100	10 000

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	47 320	47 320		
Lühiajalised laenud kokku	47 320	47 320		
Pikaajalised laenud				
Laen	93 800	0	93 800	
Pikaajalised laenud kokku	93 800	0	93 800	
Kapitalirendikohustused kokku	288 789	64 281	224 508	
Laenukohustused kokku	429 909	111 601	318 308	
	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Arvelduskrediit	41 137	41 137		
Lühiajalised laenud kokku	41 137	41 137		
Pikaajalised laenud				
investeeringulaen	2 519	2 519	0	
laen	78 400	0	78 400	
Pikaajalised laenud kokku	80 919	2 519	78 400	
Kapitalirendikohustused kokku	308 571	61 403	247 168	
Laenukohustused kokku	430 627	105 059	325 568	

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 643	75 643	
Võlad töövõtjatele	20 414	20 414	
Maksuvõlad	24 623	24 623	4
Kokku võlad ja ettemaksed	120 680	120 680	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	87 638	87 638	
Võlad töövõtjatele	8 952	8 952	
Maksuvõlad	21 388	21 388	4
Muud võlad	379	379	
Muud viitvõlad	379	379	
Saadud ettemaksed	56	56	
Muud saadud ettemaksed	56	56	
Kokku võlad ja ettemaksed	118 413	118 413	

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 684	2 684
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	215 883	148 281
Sotsiaalmaksud	70 938	51 124
Kokku tööjõukulud	286 821	199 405
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	15	12

Lisa 10 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 800	25 800

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	20 766	13 500

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.09.2016

OÜ Navaro Trans (registrikood: 11761512) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HARRY HALMAN	Juhatuse liige	03.09.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	250 863
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-113 297
Kokku	137 566

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	857536	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Harry Halman	38909180337	Eesti	1342 EUR
Priit Roop	37603290299	Eesti	1342 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	navarotrans@gmail.com