

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: Navaka Transport Grupp OÜ

registrikood: 10428963

tänavatalu nimi, Paljassaare tee 41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10313

telefon: +372 6264020

faks: +372 6264021

e-posti aadress: navaka@navaka.ee

veebilehe aadress: www.navaka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	21
Bilanss	21
Kasumiaruanne	22
Raamatupidamise aastaaruande lisad	23
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	23
Lisa 2 Raha	24
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	25
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	26
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	26
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	26
Lisa 7 Muud nõuded	27
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	27
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	28
Lisa 10 Laenukohustised	29
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	29
Lisa 12 Osakapital	30
Lisa 13 Müügitulu	30
Lisa 14 Muud äritulud	30
Lisa 15 Üldhalduskulud	30
Lisa 16 Tööjõukulud	31
Lisa 17 Muud ärikulud	31
Lisa 18 Intressikulud	31
Lisa 19 Intressitulud	31
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	31
Lisa 21 Seotud osapooled	32
Aruande allkirjad	33

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Navaka Transport Grupp OÜ

registrikood: 10428963

tänavatalu nimi, Paljassaare tee 41
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10313

telefon: +372 6264020

faks: +372 6264021

e-posti aadress: navaka@navaka.ee

veebilehe aadress: www.navaka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	7
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	8
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 7 Muud nõuded	10
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	10
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 10 Laenukohustised	12
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 12 Osakapital	13
Lisa 13 Müügitulu	13
Lisa 14 Muud äritulud	13
Lisa 15 Üldhalduskulud	13
Lisa 16 Tööjõukulud	14
Lisa 17 Muud ärikulud	14
Lisa 18 Intressikulud	14
Lisa 19 Intressitulud	14
Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud	14
Lisa 21 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

NAVAKA TRANSPORT GRUPP

Tegevusaruanne 2018

Navaka Transport Grupp OÜ on emaettevõtte kahest ettevõttest koosnevas kontsernis, mille tütarettevõtteks on Navaka Transport AS, mõlemad on registreeritud Eestis ja asuvad Tallinnas. Ettevõtete poolt ei ole koostatud konsolideeritud aruannet, kuna vastavalt Raamatupidamise Seaduse §-le 29 konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Navaka Transport Grupp OÜ majandustegevus koosneb enamuses kinnisvarahaldusest.

Aruandeaastal oli Navaka Transport Grupp OÜ müügitulu 209015eur .

Navaka Transport Grupp OÜ ettevõtete juhatuste liikmetele ja ettevõtte tegevjuhtidele maksti 2018. töötasu kokku 12721 eur. .

2018. aasta keskmine töötajate arv oli 5.

Töötajate töötasu üldsumma oli 51151 eur.

2019-ndal aastal jätkame tööd suurendamaks käivet ja kasumit.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Mügitulu	209015	211709
Tulu kasv	-1,3 %	-1,8%
Puhaskasum	302614	305228
Kasumi kasv	-0,9 %	1,9%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6,7	3,7
ROA	30,0%	33,3%
ROE	48,3 %	53,6%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2018 – müügitulu 2017)/ müügitulu 2017 * 100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2018-puhaskasum2017)/puhaskasum2017*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	85 153	59 285	2
Nõuded ja ettemaksed	196 222	131 259	3
Varud	185	384	
Kokku käibevarad	281 560	190 928	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	155 572	155 572	6
Kinnisvarainvesteeringud	569 297	569 297	8
Materiaalsed põhivarad	1 620	350	9
Kokku põhivarad	726 489	725 219	
Kokku varad	1 008 049	916 147	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	42 150	52 205	11
Kokku lühiajalised kohustised	42 150	52 205	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	338 970	294 627	10
Kokku pikaajalised kohustised	338 970	294 627	
Kokku kohustised	381 120	346 832	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 340	15 340	12
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 441	247 213	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 614	305 228	
Kokku omakapital	626 929	569 315	
Kokku kohustised ja omakapital	1 008 049	916 147	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	209 015	211 709	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	0	-126	
Brutokasum (-kahjum)	209 015	211 583	
Üldhalduskulud	-157 315	-157 022	15
Muud äritulud	1 017	6 128	14
Muud ärikulud	-922	-6 047	17
Ärikasum (kahjum)	51 795	54 642	
Intressitulud	14 162	16 413	
Intressikulud	-8 343	-10 827	18
Muud finantstulud ja -kulud	245 000	245 000	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	302 614	305 228	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 614	305 228	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Navaka Transport Grupp OÜ 2018. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ettevõtte poolt ei ole koostatud konsolideeritud aruanne kuna vastavalt Raamatupidamise Seaduse §-le 29

konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpannga valuutakursid.

Kõik välisvaluutas fikseeritud ostjate nõuded ja võlad tarnijatele, mille eest tasutakse rahas hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa keskpannga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 500 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):

- tööristad ja inventar 20-40%

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

müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

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 rendimaksede 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. Kapitalrendi 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.

Finantskohustised

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (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

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

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

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	22 850	21 905
Arvelduskonto	62 303	37 380
Kokku raha	85 153	59 285

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	857	857	
Muud nõuded	186 696	186 696	
Laenunõuded	147 332	147 332	
Dividendinõuded	25 000	25 000	
Viitlaekumised	14 364	14 364	
Ettemaksed	8 669	8 669	
Tulevaste perioodide kulud	8 669	8 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 222	196 222	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	616	616	
Ostjatelt laekumata arved	616	616	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	873	873	
Muud nõuded	120 986	120 986	
Laenunõuded	67 538	67 538	
Dividendinõuded	38 000	38 000	
Viitlaekumised	15 448	15 448	
Ettemaksed	8 784	8 784	
Tulevaste perioodide kulud	8 784	8 784	
Kokku nõuded ja ettemaksed	131 259	131 259	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 976		2 071
Üksikisiku tulumaks		1 210		1 023
Sotsiaalmaks		3 167		2 380
Kohustuslik kogumispension		173		140
Töötuskindlustusmaksed		244		187
Ettemaksukonto jääk	857		873	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	857	6 770	873	5 801

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2017	31.12.2018
10165133	NAVAKA TRANSPORT AS	Eesti	Veoste,ekspedeerimine	100	100

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	59 572	59 572
31.12.2017	59 572	59 572
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses	59 572	59 572
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	59 572	59 572
31.12.2018	59 572	59 572
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		59 572

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	147 332	147 332
Dividendinõuded	25 000	25 000
Viitlaekumised	14 364	14 364
Kokku muud nõuded	186 696	186 696
	31.12.2017	12 kuu jooksul
Laenunõuded	67 538	67 538
Dividendinõuded	38 000	38 000
Viitlaekumised	15 448	15 448
Kokku muud nõuded	120 986	120 986

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297
31.12.2017		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297
31.12.2018		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2016			
Soetusmaksumus	8 365	8 365	8 365
Akumuleeritud kulum	-7 377	-7 377	-7 377
Jääkmaksumus	988	988	988
Amortisatsioonikulu	-638	-638	-638
31.12.2017			
Soetusmaksumus	8 365	8 365	8 365
Akumuleeritud kulum	-8 015	-8 015	-8 015
Jääkmaksumus	350	350	350
Ostud ja parendused	1 600	1 600	1 600
Muud ostud ja parendused	1 600	1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-330	-330	-330
31.12.2018			
Soetusmaksumus	9 965	9 965	9 965
Akumuleeritud kulum	-8 345	-8 345	-8 345
Jääkmaksumus	1 620	1 620	1 620

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
NAVAKA TRANSPORT AS	338 970		338 970	
Muud laenukohustised kokku	338 970		338 970	
Laenukohustised kokku	338 970		338 970	

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
NAVAKA TRANSPORT AS	294 627		294 627	
Muud laenukohustised kokku	294 627		294 627	
Laenukohustised kokku	294 627		294 627	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	2 074	2 074	
Võlad töövõtjatele	8 306	8 306	
Maksuvõlad	6 770	6 770	
Muud võlad	25 000	25 000	
Dividendivõlad	25 000	25 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	42 150	42 150	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 932	1 932	
Võlad töövõtjatele	6 472	6 472	
Maksuvõlad	5 801	5 801	
Muud võlad	38 000	38 000	
Dividendivõlad	38 000	38 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	52 205	52 205	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	15 340	15 340
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	209 015	211 709
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	209 015	211 709
Kokku müügitulu	209 015	211 709
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peakontorite tegevus	209 015	211 709
Kokku müügitulu	209 015	211 709

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 017	6 128
Kokku muud äritulud	1 017	6 128

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	48 861	46 490
Mitmesugused bürookulud	3 108	7 459
Koolituskulud	339	299
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 480	6 530
Tööjõukulud	69 341	61 619
Amortisatsioonikulu	330	638
Muud	9 075	13 870
Komunaalkulud, turvateen. majapidamiskulud	14 402	10 200
Telefon, fax, post, pangateenustasu	2 965	3 367
Väheväärtuslik vara	250	1 695
Audit, juriidil. kulud	2 164	4 855
Kokku üldhalduskulud	157 315	157 022

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	51 151	45 982
Sotsiaalmaksud	16 859	15 149
Töötuskindlustus kulu	409	367
Puhkuse reservi korrigeerimine	922	121
Kokku tööjõukulud	69 341	61 619
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	922	6 024
Muud	0	23
Kokku muud ärikulud	922	6 047

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu laenudelt	8 343	10 827
Kokku intressikulud	8 343	10 827

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu laenudelt	14 162	16 413
Kokku intressitulud	14 162	16 413

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiaselts ja osadelt	245 000	245 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	245 000	245 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	39 364	338 970	53 448	294 627

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Navaka Transport AS	87 000	42 657	3%	EUR	2021

2017	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Navaka Transport AS	0	100 373	3%	EUR	2021

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tütarettevõtjad	0	204 792	0	205 059
Sidusettevõtjad	3 767	0	2 857	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 721	12 874

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2019

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	21.06.2019
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	26.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	307 441
Aruandeaasta kasum (kahjum)	302 614
Kokku	610 055
Jaotamine	
Kokku	610 055

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	209015	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Dementjev	36310290244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7670 EUR (Lihtomand)
Janek Minkovski	37407120258	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7670 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	169 703	85 153	2
Nõuded ja ettemaksed	110 749	196 222	3
Varud	235	185	
Kokku käibevarad	280 687	281 560	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	155 572	155 572	6
Kinnisvarainvesteeringud	569 297	569 297	8
Materiaalsed põhivarad	3 090	1 620	9
Kokku põhivarad	727 959	726 489	
Kokku varad	1 008 646	1 008 049	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	101 876	42 150	11
Kokku lühiajalised kohustised	101 876	42 150	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	292 472	338 970	10
Kokku pikaajalised kohustised	292 472	338 970	
Kokku kohustised	394 348	381 120	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 340	15 340	12
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 055	307 441	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 369	302 614	
Kokku omakapital	614 298	626 929	
Kokku kohustised ja omakapital	1 008 646	1 008 049	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	208 806	209 015	13
Brutokasum (-kahjum)	208 806	209 015	
Üldhalduskulud	-206 178	-157 315	15
Muud äritulud	0	1 017	14
Muud ärikulud	-14 945	-922	17
Ärikasum (kahjum)	-12 317	51 795	
Intressitulud	9 188	14 162	
Intressikulud	-9 502	-8 343	18
Muud finantstulud ja -kulud	245 000	245 000	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	232 369	302 614	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 369	302 614	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Navaka Transport Grupp OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Ettevõtte poolt ei ole koostatud konsolideeritud aruanne kuna vastavalt Raamatupidamise Seaduse §-le 29 konsolideerimisgrupi majandusaasta aruande koostamise kohustusest on vabastatud konsolideeriv üksus, kelle konsolideeritud näitajad ei ületa käesoleva seaduse § 3 punktis 18 sätestatud väikese konsolideerimisgrupi tingimusi.

Raha

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 -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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

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

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

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

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 500 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):

- tööristad ja inventar 20-40%

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

müügiotel põhivaraks. Igal bilansipäeval tuleb hinnata kasutatavate amortisatsioonimäärade, -meetodite ja lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500

Rendid

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 rendimaksede 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. Kapitalrendi 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.

Finantskohustised

Finantskohustised

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

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.

Seotud osapooled

Seotud osapooled

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

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	23 830	22 850
Arvelduskonto	145 873	62 303
Kokku raha	169 703	85 153

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 521	5 521	
Muud nõuded	96 874	96 874	
Laenunõuded	42 000	42 000	
Dividendinõuded	46 960	46 960	
Viitlaekumised	7 914	7 914	
Ettemaksed	8 354	8 354	
Tulevaste perioodide kulud	8 354	8 354	
Kokku nõuded ja ettemaksed	110 749	110 749	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	857	857	
Muud nõuded	186 696	186 696	
Laenunõuded	147 332	147 332	
Dividendinõuded	25 000	25 000	
Viitlaekumised	14 364	14 364	
Ettemaksed	8 669	8 669	
Tulevaste perioodide kulud	8 669	8 669	
Kokku nõuded ja ettemaksed	196 222	196 222	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 643			1 976
Üksikisiku tulumaks		1 465		1 210
Sotsiaalmaks		3 532		3 167
Kohustuslik kogumispension		193		173
Töötuskindlustusmaksed		271		244
Ettemaksukonto jääk	878		857	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 521	5 461	857	6 770

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2018	31.12.2019
10165133	Navaka Transport AS	Eesti		100	100

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	59 572	59 572
31.12.2018	59 572	59 572
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		59 572
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2018	59 572	59 572
31.12.2019	59 572	59 572
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		59 572

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Laenunõuded	42 000	42 000
Dividendinõuded	46 960	46 960
Viitlaekumised	7 914	7 914
Kokku muud nõuded	96 874	96 874
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Laenunõuded	147 332	147 332
Dividendinõuded	25 000	25 000
Viitlaekumised	14 364	14 364
Kokku muud nõuded	186 696	186 696

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
		Kokku
	Maa	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297
31.12.2018		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297
31.12.2019		
Soetusmaksumus	569 297	569 297
Jääkmaksumus	569 297	569 297

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2017		
Soetusmaksumus	8 365	8 365
Akumuleeritud kulum	-8 015	-8 015
Jääkmaksumus	350	350
Ostud ja parendused	1 600	1 600
Amortisatsioonikulu	-330	-330
31.12.2018		
Soetusmaksumus	9 965	9 965
Akumuleeritud kulum	-8 345	-8 345
Jääkmaksumus	1 620	1 620
Ostud ja parendused	1 900	1 900
Amortisatsioonikulu	-430	-430
31.12.2019		
Soetusmaksumus	11 865	11 865
Akumuleeritud kulum	-8 775	-8 775
Jääkmaksumus	3 090	3 090

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
Navaka Transport AS	292 472		292 472	
Muud laenukohustised kokku	292 472		292 472	
Laenukohustised kokku	292 472		292 472	
	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Muud laenukohustised				
NAVAKA TRANSPORT AS	338 970		338 970	
Muud laenukohustised kokku	338 970		338 970	
Laenukohustised kokku	338 970		338 970	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	40 371	40 371
Võlad töövõtjatele	9 084	9 084
Maksuvõlad	5 461	5 461
Muud võlad	46 960	46 960
Dividendivõlad	46 960	46 960
Kokku võlad ja ettemaksed	101 876	101 876
	31.12.2018	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	2 074	2 074
Võlad töövõtjatele	8 306	8 306
Maksuvõlad	6 770	6 770
Muud võlad	25 000	25 000
Dividendivõlad	25 000	25 000
Kokku võlad ja ettemaksed	42 150	42 150

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	15 340	15 340
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	208 806	209 015
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	208 806	209 015
Kokku müügitulu	208 806	209 015
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peakontorite tegevus	208 806	209 015
Kokku müügitulu	208 806	209 015

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1 017
Kokku muud äritulud	0	1 017

Lisa 15 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2019	2018
Üür ja rent	49 846	48 861
Mitmesugused bürookulud	1 756	3 108
Koolituskulud	560	339
Riiklikud ja kohalikud maksud	6 730	6 480
Tööjõukulud	82 427	69 341
Amortisatsioonikulu	430	330
Muud	40 755	9 075
Komunaalkulud, turvateen. majapidamiskulud	18 195	14 402
Telefon, fax, post, pangateenustasu	2 819	2 965
Väheväärtuslik vara	0	250
Audit, juriidil. kulud	2 660	2 164
Kokku üldhalduskulud	206 178	157 315

Lisa 16 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	61 053	51 151
Sotsiaalmaksud	20 123	16 859
Töötuskindlustus kulu	487	409
Puhkuse reservi korrigeerimine	764	922
Kokku tööjõukulud	82 427	69 341
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 17 Muud ärikulud

(eurodes)

	2019	2018
Trahvid, viivised ja hüvitised	-14 945	922
Kokku muud ärikulud	-14 945	922

Lisa 18 Intressikulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressikulu laenudelt	9 502	8 343
Kokku intressikulud	9 502	8 343

Lisa 19 Intressitulud

(eurodes)

	2019	2018
Intressitulu laenudelt	9 188	14 162
Kokku intressitulud	9 188	14 162

Lisa 20 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2019	2018
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiaselts ja osadelt	245 000	245 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	245 000	245 000

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	54 764	292 472	39 364	338 970

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Navaka Transport AS	0	46 498	3%	EUR	2022

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tütarettevõtjad					
Navaka Transport AS	87 000	42 657	3%	EUR	2021

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	12 936	12 721

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.07.2020

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	17.08.2020
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	17.08.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	365 055
Aruandeaasta kasum (kahjum)	232 369
Kokku	597 424
Jaotamine	
Kokku	597 424

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	208806	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Vadim Dementjev	36310290244	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7670 EUR (Lihtomand)
Janek Minkovski	37407120258	Tallinn, Harju maakond, Eesti	7670 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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