

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Navaka Transport Grupp OÜ

registrikood: 10428963

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Põhja-Tallinna linnaosa,
Paljassaare tee 41

postisihthnumber: 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 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 13 Osakapital	13
Lisa 14 Müügitulu	13
Lisa 15 Muud äritulud	13
Lisa 16 Üldhalduskulud	14
Lisa 17 Tööjõukulud	14
Lisa 18 Muud ärikulud	14
Lisa 19 Intressikulud	14
Lisa 20 Intressitulud	15
Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud	15
Lisa 22 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

NAVAKA TRANSPORT GRUPP

Tegevusaruanne 2023

Navaka Transport Grupp OÜ on emettevõtte kahest ettevõttest koosnevas grupis, 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 210684 eur .

Navaka Transport Grupp OÜ ettevõtete juhatuste liikmetele ja ettevõtte tegevjuhtidele maksti 2023. töötasu kokku 16800 eur.

2023. aasta keskmine töötajate arv oli 5.

Töötajate töötasu üldsumma oli 67509 eur.

Peamised finantssuhtarvud

	2023	2022
Müügitulu	210684	207366
Tulu kasv	1,60 %	-0,43 %
Puhaskasum	92444	318587
Kasumi kasv	-70,98 %	31,71 %
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	2,46	2,18
ROA	18,87%	33,65%
ROE	20,95 %	43,62 %

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2023 – müügitulu 2022)/ müügitulu 2022 * 100

Kasumi kasv(%)=(puhaskasum2023-puhaskasum2022)/puhaskasum2022*100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	46 221	56 676	2
Nõuded ja ettemaksed	72 979	67 492	3
Varud	509	380	
Kokku käibevarad	119 709	124 548	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	155 572	155 572	6
Kinnisvarainvesteeringud	213 374	664 193	8
Materiaalsed põhivarad	1 196	2 333	9
Kokku põhivarad	370 142	822 098	
Kokku varad	489 851	946 646	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	144 204	10
Võlad ja ettemaksed	48 673	71 990	11
Kokku lühiajalised kohustised	48 673	216 194	
Kokku kohustised	48 673	216 194	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 340	15 340	13
Kohustuslik reservkapital	1 534	1 534	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 860	394 991	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 444	318 587	
Kokku omakapital	441 178	730 452	
Kokku kohustised ja omakapital	489 851	946 646	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	210 684	207 366	14
Brutokasum (-kahjum)	210 684	207 366	
Üldhalduskulud	-215 963	-194 947	16
Muud äritulud	489 182	0	15
Muud ärikulud	-680 000	0	18
Ärikasum (kahjum)	-196 097	12 419	
Intressitulud	8 207	11 329	
Intressikulud	-1 385	-5 161	19
Muud finantstulud ja -kulud	301 719	300 000	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	112 444	318 587	
Tulumaks	-20 000	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 444	318 587	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Navaka Transport Grupp OÜ 2023. 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 väärtpaperite 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 ärilistele otsustele. Seotud osapooled on emaettevõtte, emaettevõtte omanikke, ettevõtte juhatust. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	28 111	27 284
Arvelduskonto	18 110	29 392
Kokku raha	46 221	56 676

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	180	180
Ostjatelt laekumata arved	180	180
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 227	1 227
Laenunõuded	18 000	18 000
Muud nõuded	41 266	41 266
Dividendinõuded	0	0
Viitlaekumised	41 266	41 266
Ettemaksed	12 306	12 306
Tulevaste perioodide kulud	12 306	12 306
Muud makstud ettemaksed	0	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 979	72 979
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	168	168
Ostjatelt laekumata arved	168	168
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 859	1 859
Laenunõuded	22 000	22 000
Muud nõuded	34 038	34 038
Dividendinõuded	14 865	14 865
Viitlaekumised	19 173	19 173
Ettemaksed	9 427	9 427
Tulevaste perioodide kulud	9 136	9 136
Muud makstud ettemaksed	291	291
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 492	67 492

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		1 967		1 543
Üksikisiku tulumaks		1 672		1 502
Sotsiaalmaks		3 543		3 400
Kohustuslik kogumispension		157		153
Töötuskindlustusmaksed		271		261
Ettemaksukonto jääk	1 227		1 859	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 227	7 610	1 859	6 859

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
10165133	Navaka Transport AS	Eesti		100	100

Lisa 6 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2021	59 572	59 572
31.12.2022	59 572	59 572

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2022	59 572	59 572
31.12.2023	59 572	59 572

Lisa 7 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Dividendinõuded	0	0
Viitlaekumised	41 266	41 266
Kokku muud nõuded	41 266	41 266
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Dividendinõuded	14 865	14 865
Viitlaekumised	19 173	19 173
Kokku muud nõuded	34 038	34 038

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Maa	Kokku
31.12.2021		
Soetusmaksumus	664 193	664 193
Jääkmaksumus	664 193	664 193
31.12.2022		
Soetusmaksumus	664 193	664 193
Jääkmaksumus	664 193	664 193
Müügid	-450 819	-450 819
31.12.2023		
Soetusmaksumus	213 374	213 374
Jääkmaksumus	213 374	213 374

	2023	2022
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	450 819	

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Kokku	
	Arvutid ja arvutisüsteemid	
31.12.2021		
Soetusmaksumus	11 865	11 865
Akumuleeritud kulum	-10 935	-10 935
Jääkmaksumus	930	930
Ostud ja parendused	2 110	2 110
Amortisatsioonikulu	-707	-707
31.12.2022		
Soetusmaksumus	13 975	13 975
Akumuleeritud kulum	-11 642	-11 642
Jääkmaksumus	2 333	2 333
Amortisatsioonikulu	-1 137	-1 137
Allahindlused väärtuse languse tõttu		0
Varasemate allahindluste tühistamised	0	0
Muud muutused	0	0
31.12.2023		
Soetusmaksumus	3 710	3 710
Akumuleeritud kulum	-2 514	-2 514
Jääkmaksumus	1 196	1 196

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Navaka Transport AS	0	0				
Laenukohustised kokku	0	0				
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Muud laenukohustised						
Navaka Transport AS	144 204	144 204		0	3%	EUR
Muud laenukohustised kokku	144 204	144 204				
Laenukohustised kokku	144 204	144 204				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	30 380	30 380
Võlad töövõtjatele	10 683	10 683
Maksuvõlad	7 610	7 610
Muud võlad	0	0
Dividendivõlad	0	0
Muud viitvõlad	0	0
Kokku võlad ja ettemaksed	48 673	48 673
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	41 554	41 554
Võlad töövõtjatele	8 712	8 712
Maksuvõlad	6 859	6 859
Muud võlad	14 865	14 865
Dividendivõlad	14 865	14 865
Kokku võlad ja ettemaksed	71 990	71 990

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	339 443	570 862
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	84 861	142 716
Kokku tingimuslikud kohustised	424 304	713 578

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	15 340	15 340
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	210 684	207 366
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 684	207 366
Kokku müügitulu	210 684	207 366
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Peakontorite tegevus		
Kokku müügitulu	210 684	207 366

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	489 182	0
Kokku muud äritulud	489 182	0

Lisa 16 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2023	2022
Üür ja rent	60 968	57 755
Mitmesugused bürookulud	2 965	3 674
Koolituskulud	720	518
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 744	7 450
Tööjõukulud	91 493	81 929
Amortisatsioonikulu	1 137	707
Muud	31 500	6 576
Komunaalkulud, turvateen.majapidamiskulud	16 488	19 919
Telefon,fax,post,pangateenustasu	1 883	1 983
Audit,juriidil.kulud,dokumentide vormistamine	4 065	14 436
Kokku üldhalduskulud	215 963	194 947

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	67 509	60 846
Sotsiaalmaksud	22 278	19 918
Töötuskindlustus kulu	540	483
Puhkuse reservi korrigeerimine	1 166	682
Kokku tööjõukulud	91 493	81 929
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	5	5

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum ettevõtte jägunemisel	680 000	0
Kokku muud ärikulud	680 000	0

Lisa 19 Intressikulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressikulu laenudelt	1 385	5 161
Kokku intressikulud	1 385	5 161

Lisa 20 Intressitulud

(eurodes)

	2023	2022
Intressitulu laenudelt	8 207	11 329
Kokku intressitulud	8 207	11 329

Lisa 21 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2023	2022
Finantstulud ja -kulud tütarettevõtjate aktsiaselts ja osadelt	301 719	300 000
Kokku muud finantstulud ja -kulud	301 719	300 000

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	41 266	19 173
Kokku nõuded ja ettemaksed	41 266	19 173
Laenukohustised		
Tütarettevõtjad	0	144 204
Kokku laenukohustised	0	144 204

MÜÜDUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Tütarettevõtjad	206 291	204 679
Kokku müüdid	206 291	204 679

OSTETUD	2023	2022
	Teenused	Teenused
Sidusettevõtjad	6 275	6 100
Kokku ostetud	6 275	6 100

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	16 800	15 756

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 26.06.2024

Navaka Transport Grupp OÜ (registrikood: 10428963) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VADIM DEMENTJEV	Juhatuse liige	27.06.2024
JANEK MINKOVSKI	Juhatuse liige	27.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	331 860
Aruandeaasta kasum (kahjum)	92 444
Kokku	424 304
Jaotamine	
Kokku	424 304

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Peakontorite tegevus	70101	210684	100.00%	Jah