

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Osaühing Ne-va Trans

registrikood: 10224373

postiaadress: Ida-Viru maakond, Narva linn, Rahu tn 4a

postisihthnumber: 21003

telefon: +372 53470130, +372 56283595, +372 53407490

e-posti aadress: info@neva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Muud nõuded	11
Lisa 7 Laenunõuded	11
Lisa 8 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 9 Kapitalirent	13
Lisa 10 Laenukohustised	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	16
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21



Sissejuhatus

Ne-Va Trans OÜ on ettevõte, mis tegeleb rahvusvaheliste transporditeenuste osutamise ja ekspedeerimisega. 2003.aastal liitus ettevõtte TIR-Carnet süsteemiga, millega seoses laienes teenuste osutamise turg ja tekkisid lisavõimalused uute veoautode ostmiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2023. aastal moodustas Ne-Va Trans OÜ müügitulu 2 593 856 eurot, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 0,73% võrra. 2022. aasta müügitulu oli 2 612 825 eurot.

Ne-Va Trans OÜ puhaskahjumiks kujunes 613 326 eurot, eelneval aastal teenis ettevõtte puhaskasumi summas 1 093 805 eurot. Kahjumi tekkimise peamine põhjus on ressursside kallinemine ja müüdavate transporditeenuste hindade vähenemine.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte kapitalirendi lepingute intressimäär on seotud EURIBORiga. EURIBORI tõus ei avaldanud olulist mõju ettevõtte intressikuludele kuna kohustiste summad ei ole olulised.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringud materiaalsesse põhivarasse (veoautode ja haagiste soetamine) moodustasid 291 500 eurot.

Personal

Ne-Va Trans OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 38 töötajat. 2023. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 543 636 eurot. Ettevõtte juhtkonnale arvestatud tasud moodustasid majandusaastal 12 450 eurot.

Pärast aruandekuupäeva olulisi sündmusi ei toimunud.

Peamised finantssuhtarvud

	31.12.2023	31.12.2022
Müügitulu:		
Müügitulu	2 593 856	2 612 825
Müügitulu kasv/langus	-1%	147%
Puhaskasum	-613 326	1 093 805
Puhaskasumi kasv/langus	-156%	861%
Effektiivsus:		
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	4,1	4,3
Maksevõime:		
Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	2,53	2,82
Finantsvõimendus		
Võlakordaja	0,58	0,36
Intressikulude kattekordaja	-63,13	161,79

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu e. käibe kasv (%) = $(\text{aruandeaasta müügitulu} - \text{eelneva aruandeaasta müügitulu}) / \text{eelneva aruandeaasta müügitulu} * 100$

Puhaskasumi kasv (%) = $(\text{aruandeaasta puhaskasum} - \text{eelneva aruandeaasta puhaskasum}) / \text{eelneva aruandeaasta puhaskasum} * 100$

Käibe puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

Varade rentaablus e. ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

Omakapitali rentaablus e. ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Võlakordaja (kordades) = $\text{koguvõlgnevus} / \text{koguvõla}$

Intressikulude kattekordaja (kordades) = $\text{ärikasum} / \text{intressid}$

Jelena Netšajeva
Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	98 834	155 082	2
Nõuded ja ettemaksed	639 396	605 690	3
Kokku käibevarad	738 230	760 772	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	2 500	5
Nõuded ja ettemaksed	124 905	194 285	3
Materiaalsed põhivarad	407 786	1 070 781	8
Kokku põhivarad	535 191	1 267 566	
Kokku varad	1 273 421	2 028 338	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	29 768	28 997	10
Võlad ja ettemaksed	261 733	241 178	11
Kokku lühiajalised kohustised	291 501	270 175	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	20 288	183 206	10
Kokku pikaajalised kohustised	20 288	183 206	
Kokku kohustised	311 789	453 381	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 000	15 000	14
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 093	455 287	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613 326	1 093 805	
Kokku omakapital	961 632	1 574 957	
Kokku kohustised ja omakapital	1 273 421	2 028 338	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Müügitulu	2 593 856	2 612 825	15
Muud äritulud	94 141	22 352	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 087 460	-965 097	17
Mitmesugused tegevuskulud	-41 878	-40 119	18
Tööjõukulud	-543 636	-189 186	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-627 574	-337 871	
Muud ärikulud	-1 877	-2 614	20
Ärikasum (kahjum)	-614 428	1 100 290	
Intressitulud	10 834	6 074	
Intressikulud	-9 732	-6 814	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-5 745	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-613 326	1 093 805	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613 326	1 093 805	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Ne-Va Trans OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt väljaantavad juhendid.

Ne-Va Trans OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Vastavalt raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Konsolideeritud aruande koostamata jätmine

Käesolev aruanne on koostatud konsolideerimata aruandena, kuna ettevõtte on väike konsolideerimisgrupp raamatupidamiseseaduse §3 pp 18 ja 15 mõistes, kellel puudub kohustus esitada konsolideeritud aruannet vastavalt raamatupidamise seaduse §29 punktile 2.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ning raha lähenditena kajastatakse raha kassas ja pangas.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud), hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid esitatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Valitseva ja olulise mõju all olevad üksused

Tütarettevõtte on ettevõtte, mille üle Ne-va Trans OÜ-l (emaettevõtte) on valitsev mõju. Valitsev mõju on võime otsustada teise ettevõtte (tütarettevõtte) või äritegevuse finants- ja äripoliitika üle. Valitseva mõju korral omab ettevõtte üldreeglina üle 50% hääleõigusest vastava üksuse nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis. Olulise mõju all olevaks loetakse üksusi, mille nõukogus või muus kõrgemas juhtorganis omab konsolideerimisgrupp 20% kuni 50% hääleõigusest.

Tütarettevõtted

Emaettevõtte konsolideerimata aruannetes kajastatakse tütarettevõtted soetusmaksumuse meetodil, mille rakendamisel kajastatakse investeeringu algselt tema soetusmaksumuses. Hiljem korrigeeritakse soetusmaksumust vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal aruandekuupäeval hindab juhtkond, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringu kaetava väärtuse määramisel lähtutakse RTJ-s 5 „Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad“ kirjeldatud vara väärtuse testist. Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse tütar- ja sidusettevõtte poolt makstavad dividendid emaettevõtte aruandes tuluna hetkel, kui emaettevõttel tekib õigus neile dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid kajastatakse bilansis nõudeõiguse tekkimise momendil ning hinnatakse lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Iga konkreetse kliendi laekumata nõudeid hinnatakse eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on bilansis tõenäoliselt laekuva summani alla hinnatud. Aruandeperioodil laekunud, kuid varasematel perioodidel kuludesse kantud nõuded on kajastatud aruandeperioodi ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Nõue loetakse lootusetuks, kui juhtkonna hinnangul puuduvad võimalused nõude kätte saamiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdsväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on vara, mida ettevõtte hoiab kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna renditulu teenimise, väärtuse kasvu või mõlemal eesmärgil. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringuid kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, kuna selle õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 3 196 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised kasulikud eluead:

Materiaalse põhivara grupp Kasulik eluiga

Maad ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

Seadmed (veoauto, haagised) 4 - 10 aastat

Sõidukid 3 – 5 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasuliku eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides. Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes. Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulumi.

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Saadavad rendimaksud jagatakse kapitalirendinõude põhiosa makseteks ja finantstuluks. Finantstulu kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustise vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

Finantskohustisteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustisi. Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustisega otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantskohustised kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimine on valitsusepoolne abi, mida teostatakse ettevõttele teatud ressursside üleandmise kaudu ning mille saamiseks peab ettevõtte äritegevus vastama

teatud kindlaksmääratud kriteeriumitele.

Varade sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mille põhitingimuseks on, et seda saav ettevõtte peab kas ostma, ehitama või muul viisil soetama teatud põhivara. Varade sihtfinantseerimine võib endas sisaldada täiendavaid tingimusi, näiteks põhivara soetamise ajagraafik, soetatava põhivara liik, tema asukoht ning hoidmise periood.

Tegevuse sihtfinantseerimine on sihtfinantseerimine, mis ei ole varade sihtfinantseerimine.

Tegevuse sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui:

- (a) sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel; ja
- (b) sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta. Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intrassitulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

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 tulumaksukohustist ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

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:

Ne-Va Trans OÜ juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriplaneerimisele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansikuupäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, avalikustatakse raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Sularaha kassas	18 503	6 323
Pangakontod	80 331	148 759
Kokku raha	98 834	155 082

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	513 839	513 839			
Ostjatelt laekumata arved	513 839	513 839			
Laenunõuded	194 420	103 864	75 523	15 033	7
Muud nõuded	8 087	8 087			
Intressinõuded	1 196	1 196			6
Viitlaekumised	6 891	6 891			6
Kapitalirendinõuded	47 955	13 606	34 349		9
Kokku nõuded ja ettemaksed	764 301	639 396	109 872	15 033	

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	452 158	452 158			
Ostjatelt laekumata arved	471 483	471 483			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-19 325	-19 325			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 804	2 804			4
Laenunõuded	239 878	126 049	90 281	23 548	7
Muud nõuded	2 878	2 878			
Intressinõuded	2 878	2 878			6
Viitlaekumised	0	0			6
Kapitalirendinõuded	102 257	21 801	80 456		9
Kokku nõuded ja ettemaksed	799 975	605 690	170 737	23 548	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2023		31.12.2022	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		15 650		-2 030
Üksikisiku tulumaks		3 426		3 273
Sotsiaalmaks		11 513		7 425
Kohustuslik kogumispension		76		14
Töötuskindlustusmaksed		845		505
Ettemaksukonto jääk	0		2 804	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		31 510	2 804	9 187

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2022	31.12.2023
16452744	NEVA TRADE OÜ	Eesti	Metallide ja metallimaakide hulgimüük	100	100

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütaretevõtja nimetus	31.12.2022	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2023
NEVA TRADE OÜ	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Kokku tütaretevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	2 500	0	0	0	0	0	2 500

Lisa 6 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1 196	1 196
Viitlaekumised	6 891	6 891
Kokku muud nõuded	8 087	8 087
	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	2 878	2 878
Viitlaekumised	0	0
Kokku muud nõuded	2 878	2 878

Lisa 7 Laenunõuded (eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	194 420	103 864	75 523	15 033	3.5%-5%	EUR	2025-2033
	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	239 878	126 049	90 281	23 548	3.5%-5%	EUR	2025-2033

Lisa 8 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised	Transpordivahendid	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
31.12.2021					
Soetusmaksumus		609 924	14 500	5 500	629 924
Akumuleeritud kulum		-446 630	-10 392		-457 022
Jääkmaksumus		163 294	4 108	5 500	172 902
Ostud ja parendused	12 500	1 223 250			1 235 750
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	12 500				12 500
Muud ostud ja parendused		1 223 250			1 223 250
Amortisatsioonikulu	-625	-334 346	-2 900		-337 871
31.12.2022					
Soetusmaksumus	12 500	1 832 174	14 500	5 500	1 864 674
Akumuleeritud kulum	-625	-779 976	-13 292		-793 893
Jääkmaksumus	11 875	1 052 198	1 208	5 500	1 070 781
Ostud ja parendused		291 500			291 500
Muud ostud ja parendused		291 500			291 500
Amortisatsioonikulu	-1 250	-625 116	-1 208		-627 574
Müügid (jääkmaksumuses)		-321 421		-5 500	-326 921
31.12.2023					
Soetusmaksumus	12 500	1 467 523	14 500	0	1 494 523
Akumuleeritud kulum	-1 875	-1 070 362	-14 500	0	-1 086 737
Jääkmaksumus	10 625	397 161	0	0	407 786

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2023	2022
Masinad ja seadmed	413 200	0
Transpordivahendid	413 200	0
Lõpetamata projektid ja ettemaksed	5 500	0
Lõpetamata projektid	5 500	0
Kokku	418 700	0

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	47 955	13 606	34 349	3,5%	EUR	2025
Kapitalirendinõuded kokku	47 955	13 606	34 349			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	102 257	21 801	80 456	3,5%	EUR	2025
Kapitalirendinõuded kokku	102 257	21 801	80 456			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	50 056	29 768	20 288	1%-3%+EURIBOR	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	50 056	29 768	20 288			

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Transpordivahendid	79 053	28 997	50 056	1%-3%+EURIBOR	EUR	2025
Kapitalirendikohustised kokku	79 053	28 997	50 056			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	41 564	56 560
Kokku	41 564	56 560

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2023	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	50 056	29 768	20 288					9
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised		0	0					
Laenukohustised kokku	50 056	29 768	20 288					9
	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Kapitalirendikohustised kokku	79 053	28 997	50 056					9
Muud laenukohustised								
Muud laenukohustised	133 150	0	133 150		0,5%+6 EURIBOR	EUR	31.05.2027	
Muud laenukohustised kokku	133 150		133 150					
Laenukohustised kokku	212 203	28 997	183 206					

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2023	31.12.2022
Masinad ja seadmed	0	84 375
Kokku	0	84 375

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2023	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	115 813	115 813	
Võlad töövõtjatele	68 967	68 967	12
Võlad seotud osapooltele	10 000	10 000	21
Maksuvõlad	31 510	31 510	4
Muud võlad	4 726	4 726	
Muud viitvõlad	4 726	4 726	
Saadud ettemaksed	30 717	30 717	
Muud saadud ettemaksed	30 717	30 717	
Kokku võlad ja ettemaksed	261 733	261 733	

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 981	134 981	
Võlad töövõtjatele	41 892	41 892	12
Võlad seotud osapooltele	10 000	10 000	21
Maksuvõlad	9 187	9 187	4
Muud võlad	34 118	34 118	
Muud viitvõlad	34 118	34 118	
Saadud ettemaksed	11 000	11 000	
Muud saadud ettemaksed	11 000	11 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	241 178	241 178	

Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Töötasude kohustis	39 376	20 191
Puhkusetasude kohustis	12 331	10 621
Deklareerimata maksud	17 260	11 080
Kokku võlad töövõtjatele	68 967	41 892

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	748 614	1 239 273
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	187 153	309 818
Kokku tingimuslikud kohustised	935 767	1 549 091

Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Osakapital	15 000	15 000
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2023	2022
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	376 800	317 192
Saksamaa	33 100	32 000
Leedu	225 500	86 800
Läti	27 354	3 000
Austria	11 000	22 200
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	137 769	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	811 523	461 192
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	137 214	144 978
Türgi	85 214	26 868
Hongkong	1 099 405	1 979 787
Araabia Ühendemiraadid	460 500	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 782 333	2 151 633
Kokku müügitulu	2 593 856	2 612 825
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 563 627	2 495 733
Veokite rentimine ja kasutusrendile andmine	8 000	3 000
Mujal liigitamata veonduste abistavad tegevused	2 413	7 161
Metallitoodete müük	19 816	106 931
Kokku müügitulu	2 593 856	2 612 825

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	91 780	0	8
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 361	0	
Muud	0	22 352	
Kokku muud äritulud	94 141	22 352	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2023	2022
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-5 429	-45 219
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-22 397	-57 634
Energia	-1 235 689	-455 672
Kütus	-1 235 689	-455 672
Transpordikulud	-685 145	-392 709
Logistikakulud	-89 715	-13 863
Üür ja rent	-49 085	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 087 460	-965 097

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2023	2022
Energia	0	-126
Elektrienergia	0	-126
Mitmesugused bürookulud	-19 303	-20 668
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-22 575	-19 325
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-41 878	-40 119

Lisa 19 Tööjõukulud (eurodes)

	2023	2022
Palgakulu	-408 674	-143 005
Sotsiaalmaksud	-134 962	-46 181
Kokku tööjõukulud	-543 636	-189 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	38	12
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	40	20
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2023	2022
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	0	-500
Kahjum valuutakursi muutustest	0	-2 114
Trahvid, viivised ja hüvitised	-1 877	0
Kokku muud ärikulud	-1 877	-2 614

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	50 466	11 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	204 131	40 690
Kokku nõuded ja ettemaksed	254 597	52 190
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	45 100	31 527
Kokku võlad ja ettemaksed	45 100	31 527

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	53 245	59 788
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 245	59 788

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	74 000	62 500	11 500	450
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	34 092	70 000	3 615	100 478	1 146
Kokku antud laenud	34 092	144 000	66 115	111 978	1 596

ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	11 500	50 000	11 500	50 000	466
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	100 478	10 793	50 032	61 239	3 766
Kokku antud laenud	111 978	60 793	61 532	111 239	4 232

MÜÜDUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad		5 500	7 354	
Kokku müüdnud		5 500	7 354	0

OSTETUD	2023		2022	
	Teenused	Põhivara	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	3 573		57	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	2 200			
Kokku ostetud	5 773		57	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2023	2022
Arvestatud tasu	12 450	7 848

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.06.2024

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA NETŠAJEVA	Juhatuse liige	19.06.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ne-va Trans osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Ne-va Trans raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2023, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, ning raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistest osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanoodeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatusse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatusse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatusse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistest osades õiglaselt Osaühing Ne-va Trans finantsseisundit seisuga 31.12.2023 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Sergei Gritsenko

Vandeaudiitori number 110

osaühing MAINOR AUDIT JA PARTNERID

Audiitorettevõtja tegevusloa number 163

Kadaka pst 85a, Tallinn, Harju maakond, 10922

19.06.2024

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	19.06.2024

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 093
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-613 326
Kokku	935 767
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	935 767
Kokku	935 767

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2574040	99.24%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	19816	0.76%	Ei