

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2022

aruandeaasta lõpp: 31.12.2022

ärinimi: Osaühing Ne-va Trans

registrikood: 10224373

tänava/talu nimi, Rahu tn 4a

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthnumber: 21003

telefon: +372 53470130, +372 56283595, +372 3566572

faks: +372 3566575

e-posti aadress: jelena@neva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Muud nõuded	10
Lisa 7 Laenunõuded	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kapitalirent	12
Lisa 11 Laenukohustised	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Müügitulu	15
Lisa 17 Muud äritulud	15
Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 20 Tööjõukulud	16
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20



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

2022. aastal moodustas Ne-Va Trans OÜ müügitulu 2 612 825 eurot, suurenedes eelmise aastaga võrreldes 147% võrra. 2021. aasta müügitulu oli 1 058 962 eurot. Müügitulu oluline suurenemine on seotud uue kliendi tekkimisega.

Ne-Va Trans OÜ puhaskasumiks kujunes 1 093 805 eurot, eelneval aastal teenis ettevõtte puhaskahjumi olulises summas - 143 682 eurot.

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad peamiselt eurodes, mistõttu on valuutakursi risk madal. Ettevõtte kapitalirendi lepingute intressimäär on seotud EURIBORiga. Analüütikute hinnangul ei ole lähiaastatel oodata intressimäärade tõusu, mis avaldab olulist mõju ettevõtte intressikulude vähenemisele.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringud materiaalsesse põhivarasse (veoautode ja haagiste soetamine) moodustasid 1 235 750 eurot. Aruandeaastal müüdi kinnisvarainvesteering maha.

Osakapital

Aruandeperioodil vähendati ettevõtte osakapitali kuni 15000 euron.

Personal

Ne-Va Trans OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 20 töötajat. 2022. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud -189 186 eurot. Ettevõtte juhtkonnale arvestatud tasud moodustasid majandusaastal 7 848 eurot.

Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulisi sündmusi ei toimunud.

Jelena Netšajeva

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	155 082	213 077	2
Nõuded ja ettemaksed	605 690	261 426	3
Kokku käibevarad	760 772	474 503	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 500	0	6
Nõuded ja ettemaksed	194 285	115 284	3
Kinnisvarainvesteeringud	0	150 000	8
Materiaalsed põhivarad	1 070 781	172 902	9
Kokku põhivarad	1 267 566	438 186	
Kokku varad	2 028 338	912 689	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	28 997	69 649	11
Võlad ja ettemaksed	241 178	204 820	12
Kokku lühiajalised kohustised	270 175	274 469	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	183 206	114 355	11
Kokku pikaajalised kohustised	183 206	114 355	
Kokku kohustised	453 381	388 824	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	15 000	57 520	15
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 287	599 162	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 093 805	-143 682	
Kokku omakapital	1 574 957	523 865	
Kokku kohustised ja omakapital	2 028 338	912 689	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Müügitulu	2 612 825	1 058 962	16
Muud äritulud	22 352	65 904	17
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-965 097	-882 442	18
Mitmesugused tegevuskulud	-40 119	-25 106	19
Tööjõukulud	-189 186	-77 186	20
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-337 871	-140 391	9
Muud ärikulud	-2 614	-143 208	21
Ärikasum (kahjum)	1 100 290	-143 467	
Intressitulud	6 074	6 728	
Intressikulud	-6 814	-6 943	
Muud finantstulud ja -kulud	-5 745	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 093 805	-143 682	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 093 805	-143 682	

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.

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 kuldesse 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 nüüdisväärtuses, 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, määrates 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 ilmnunud 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.

Intressitulu 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. 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)

	31.12.2022	31.12.2021
Sularaha kassas	6 323	40 187
Pangakontod	148 759	172 890
Kokku raha	155 082	213 077

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud 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			19
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			6
Intressinõuded	2 878	2 878			
Kapitalirendinõuded	102 257	21 801	80 456		10
Kokku nõuded ja ettemaksed	799 975	605 690	170 737	23 548	

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	154 702	154 702			
Ostjatelt laekumata arved	154 702	154 702			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 020	2 020			4
Laenunõuded	105 862	52 574	29 740	23 548	7
Muud nõuded	10 324	10 324			6
Intressinõuded	3 196	3 196			
Viitlaekumised	7 128	7 128			
Kapitalirendinõuded	103 802	41 806	61 996		10
Kokku nõuded ja ettemaksed	376 710	261 426	91 736	23 548	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2022		31.12.2021	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		-2 030		50
Üksikisiku tulumaks		3 273		101
Sotsiaalmaks		7 425		1 303
Kohustuslik kogumispension		14		43
Töötuskindlustusmaksed		505		109
Ettemaksukonto jääk	2 804		2 020	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 804	9 187	2 020	1 606

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2021	31.12.2022
16452744	NEVA TRADE OÜ	Eesti	Metallide ja metallimaakide hulgimüügiga	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:							
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2021	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2022
NEVA TRADE OÜ	0	2 500	0	0	0	0	2 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	0	2 500	0	0	0	0	2 500

Omandatud osalused:			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
NEVA TRADE OÜ	100	02.03.2022	2 500

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul
Intressinõuded	2 878	2 878
Kokku muud nõuded	2 878	2 878
	31.12.2021	12 kuu jooksul
Intressinõuded	3 196	3 196
Viitlaekumised	7 128	7 128
Kokku muud nõuded	10 324	10 324

Lisa 7 Laenunõuded

(eurodes)

	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

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	105 862	52 574	29 740	23 548	3.5%-5%	EUR	2025-2033

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2020	150 000
31.12.2021	150 000
Müügid	-150 000
31.12.2022	0

	2022	2021
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	1 745	1 239
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	149 500	0

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Muud materiaalsed põhivarad		
		Transpordivahendid		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

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2022	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	102 257	21 801	80 456	3,5%	EUR	2025	3
Kapitalirendinõuded kokku	102 257	21 801	80 456				
	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	103 803	41 806	61 997	3,5%	EUR	2022-2025	3
Kapitalirendinõuded kokku	103 803	41 806	61 997				

Kapitalirendi tingimustel on rendile antud transpordivahendid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	79 053	28 997	50 056	1%-3%+EURIBOR	EUR	2021-2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	79 053	28 997	50 056				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Transpordivahendid	184 004	69 649	114 355	1%-3%+EURIBOR	EUR	2021-2025	11
Kapitalirendikohustised kokku	184 004	69 649	114 355				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	56 560	130 730
Kokku	56 560	130 730

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2022	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	79 053	28 997	50 056				
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				

	31.12.2021	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirendikohustised kokku	184 004	69 649	114 355				
Laenukohustised kokku	184 004	69 649	114 355				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2022	31.12.2021
Masinad ja seadmed	84 375	0
Kokku	84 375	0

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2022	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 981	134 981	
Võlad töövõtjatele	41 892	41 892	13
Võlad seotud osapooltele	10 000	10 000	22
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	

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	165 766	165 766	
Võlad töövõtjatele	8 421	8 421	13
Maksuvõlad	1 606	1 606	4
Muud võlad	29 027	29 027	
Muud viitvõlad	29 027	29 027	
Kokku võlad ja ettemaksed	204 820	204 820	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Töötasude kohustis	20 191	4 039
Puhkusetasude kohustis	10 621	2 671
Deklareerimata maksud	11 080	1 711
Kokku võlad töövõtjatele	41 892	8 421

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	1 239 273	364 384
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	309 818	91 096
Kokku tingimuslikud kohustised	1 549 091	455 480

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2022	31.12.2021
Osakapital	15 000	57 520
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2022	2021
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	317 192	629 956
Saksamaa	32 000	16 575
Leedu	86 800	30 500
Läti	3 000	0
Austria	22 200	87 863
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	461 192	764 894
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	144 978	172 108
Türgi	26 868	0
Hongkong	1 979 787	121 960
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	2 151 633	294 068
Kokku müügitulu	2 612 825	1 058 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 495 733	640 604
Veokite rentimine ja kasutusrendile andmine	3 000	0
Mujal liigitamata veonduste abistavad tegevused	7 161	8 789
Ruumide rent	0	1 944
Metallitoodete müük	106 931	407 625
Kokku müügitulu	2 612 825	1 058 962

Lisa 17 Muud äritulud

(eurodes)

	2022	2021
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	0	8 117
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	40 686
Muud	22 352	17 101
Kokku muud äritulud	22 352	65 904

Lisa 18 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2022	2021
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	-45 219	-356 949
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-57 634	0
Energia	-455 672	-218 875
Kütus	-455 672	-218 875
Transpordikulud	-392 709	-217 745
Logistikakulud	-13 863	-65 230
Muud	0	-23 643
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-965 097	-882 442

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2022	2021
Energia	-126	-4 822
Elektrienergia	-126	-4 822
Mitmesugused bürookulud	-20 668	-20 284
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-19 325	0
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-40 119	-25 106

Lisa 20 Tööjõukulud (eurodes)

	2022	2021
Palgakulu	-143 005	-58 537
Sotsiaalmaksud	-46 181	-18 649
Kokku tööjõukulud	-189 186	-77 186
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	12	8
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	20	12
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2022	2021	Lisa nr
Kahjum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	-500	0	8
Kahjum valuutakursi muutustest	-2 114	0	
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	-143 208	
Kokku muud ärikulud	-2 614	-143 208	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tütarettevõtjad	11 500	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 690	3 615
Kokku nõuded ja ettemaksed	52 190	3 615
Võlad ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 527	16 312
Kokku võlad ja ettemaksed	31 527	16 312

PIKAAJALISED	31.12.2022	31.12.2021
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	59 788	30 478
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 788	30 478

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress
Tütarettevõtjad	0	0	0	0	0
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	37 601	0	3 615	34 092	1 080
Kokku antud laenud	37 601	0	3 615	34 092	1 080

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

MÜÜDUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	7 354	0
Kokku müüdud	7 354	0

OSTETUD	2022	
	Kaubad	Teenused
Tütarettevõtjad	57	
Kokku ostetud	57	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2022	2021
Arvestatud tasu	7 848	7 078

Lisa 23 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Olulisi sündmusi pärast aruandekuupäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.07.2023

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA NETŠAJEVA	Juhatuse liige	17.07.2023

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 31.12.2022, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 18.

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 olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanooleid.

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 olulistes osades õiglaselt Osaühing Ne-va Trans finantsseisundit seisuga 31.12.2022 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

19.07.2023

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2022 - 31.12.2022 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SERGEI GRITSENKO	Vandeaudiitor	19.07.2023

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2022
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	455 287
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 093 805
Kokku	1 549 092
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 549 092
Kokku	1 549 092

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2495733	95.52%	Jah
Metallide ja metallimaakide hulgimüük	46721	106931	4.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Netšajeva	46406202227		15000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3566572
Faks	+372 3566575
Mobiiltelefon	+372 53470130
Mobiiltelefon	+372 56283595
E-posti aadress	jelena@neva.ee