

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: Osaühing Ne-va Trans

registrikood: 10224373

tänavanimi: Rahu tn 4a

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 21003

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

faks: +372 3566575

e-posti aadress: jelena@neva.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Muud nõuded	10
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 7 Kapitalirent	13
Lisa 8 Laenukohustised	14
Lisa 9 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Muud ärikulud	18
Lisa 19 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 ettevõte TIR-Carnet süsteemiga, millega seoses laienes teenuste osutamise turg ja tekkisid lisavõimalused uute veoautode ostmiseks.

Tulud, kulud ja kasum

2018. aastal moodustas Ne-Va Trans OÜ müügitulu 2 235 556 eurot, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 16% võrra. 2017. aastal müügitulu oli 2 677 295 eurot.

Ne-Va Trans OÜ puhaskasumiks kujunes 21 236 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2018	2017
Müügitulu:		
Müügitulu	2 235 556	2 677 295
Müügitulu kasv/langus	-16%	-6%
Puhaskasum	21 236	40 245
Tasuvus:		
Käibe puhasrentaablus	1%	2%
Varade rentaablus	1%	2%
Omakapitali rentaablus	2%	5%
Effektiivsus:		
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	5,3	7,1
Maksevõime:		
Lühiajalise kohustiste kattekordaja	1,6	1,3
Finantsvõimendus		
Võlakordaja	0,4	0,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Müügitulu e. käibe kasv (%) = (aruandeaasta müügitulu – eelneva aruandeaasta müügitulu)/ eelneva aruandeaasta müügitulu * 100

Käibe puhaskasum/ rentaal (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100

Varade rentaal e. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100

Debitoorse võlgnevuse käibekordaja (kordades) = müügitulu / lühiajaline debitoorne võlgnevus

Omakapitali rentaal e. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised

Võlakordaja (kordades) = koguvõlgnevus/koguvara

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 investeeriti materiaalsesse põhivarasse (veoautode ja haagiste soetamine) kokku 91 584 eurot, eelmisel aastal investeeringute maht moodustas 226 010 eurot.

Personal

Ne-Va Trans OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 24 töötajat. 2018. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 227 369 eurot. Ettevõtte juhtkonnale arvestatud tasud moodustasid majandusaastal 12 480 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Ne-Va Trans OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on klientide ringi laiendamise kaudu firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel, ettevõtte senistele turgudele lisanduvad ka teised Euroopa Liidu liikmesriigid.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	61 544	57 750	
Nõuded ja ettemaksed	422 450	395 563	2
Varud	5 800	0	
Kokku käibevarad	489 794	453 313	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	238 727	186 943	2
Kinnisvarainvesteeringud	130 588	139 013	5
Materiaalsed põhivarad	656 455	951 730	6
Kokku põhivarad	1 025 770	1 277 686	
Kokku varad	1 515 564	1 730 999	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	209 198	251 558	8
Võlad ja ettemaksed	106 668	148 807	9
Kokku lühiajalised kohustised	315 866	400 365	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	343 114	495 286	8
Kokku pikaajalised kohustised	343 114	495 286	
Kokku kohustised	658 980	895 651	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	57 520	57 520	12
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 963	726 718	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 236	40 245	
Kokku omakapital	856 584	835 348	
Kokku kohustised ja omakapital	1 515 564	1 730 999	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 235 556	2 677 295	13
Muud äritulud	184 743	51 251	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 771 784	-2 074 564	15
Mitmesugused tegevuskulud	-77 148	-37 552	16
Tööjõukulud	-227 368	-267 192	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-288 505	-240 965	6,5
Muud ärikulud	-31 588	-58 609	18
Ärikasum (kahjum)	23 906	49 664	
Intressikulud	-13 000	-15 385	
Muud finantstulud ja -kulud	10 330	5 966	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	21 236	40 245	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 236	40 245	

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. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

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

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2018.aastal on muudetud Euroopa Liidust tagastatud käibemaksu arvestuspõhimõtteid. Eelnevatel aastatel kajastati kassapõhiselt, alates 2018.aastast kajastatakse tekkepõhiselt. Seoses sellega on muudetud 31.12.2017.a. bilansi ja kasumiaruande saldoid: nõuded ja ettemaksed on suurendatud ja kaubad, toore, materjal ja teenused on vähendatud 20763 euro võrra.

Lisarea nimetus	31.12.2017	Muutus	31.12.2017
Nõuded ja ettemaksed	374 800	20 763	395 563
Muud äritulud	72 838	20 763	93 601

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.

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 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 soetusmaksumuse meetodil (soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused) analoogiliselt materiaalse põhivara kajastamisele.

Kinnisvarainvesteeringutele on määratud järgmised kasulikud eluead:

Maad ei amortiseerita

Ehitised ja rajatised 10 - 20 aastat

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 järgnevatel 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 kulum.

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. Kasutuserendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Kasutuserendi maksed 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. Kasutuserendi maksed 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.

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 äriolulistele 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 äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	276 765	276 765	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	309 765	309 765	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-33 000	-33 000	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	10 167	10 167	0	0	3
Muud nõuded	111 181	52 944	49 917	8 320	4
Laenunõuded	87 746	29 509	49 917	8 320	
Intressinõuded	1 145	1 145	0	0	
Viitlaekumised	22 290	22 290	0	0	
Kapitalirendinõuded	263 064	82 574	180 490	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	661 177	422 450	230 407	8 320	

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	304 578	304 578	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	343 732	343 732	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-39 154	-39 154	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 320	2 320	0	0	3
Muud nõuded	155 886	61 429	86 137	8 320	4
Laenunõuded	129 658	35 201	86 137	8 320	
Intressinõuded	4 910	4 910	0	0	
Viitlaekumised	21 318	21 318	0	0	
Kapitalirendinõuded	119 722	27 236	57 686	34 800	
Kokku nõuded ja ettemaksed	582 506	395 563	143 823	43 120	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2018		31.12.2017	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	-264	0	2 341
Üksikisiku tulumaks	0	254	0	1 802
Erisoodustuse tulumaks	0	0	0	384
Sotsiaalmaks	0	4 540	0	6 663
Kohustuslik kogumispension	0	107	0	173
Töötuskindlustusmaksed	0	330	0	418
Ettemaksukonto jääk	10 167		2 320	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10 167	4 967	2 320	11 781

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	87 746	29 509	49 917	8 320	3,5%-5%	EUR	2019-2025
Intressinõuded	1 145	1 145	0	0			
Viitlaekumised	22 290	22 290	0	0			
Kokku muud nõuded	111 181	52 944	49 917	8 320			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	129 658	35 201	86 137	8 320	3,5%-5%	EUR	2018-2025
Intressinõuded	4 910	4 910	0	0			
Viitlaekumised	21 318	21 318	0	0			
Kokku muud nõuded	155 886	61 429	86 137	8 320			

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2016		
Soetusmaksumus	194 000	194 000
Akumuleeritud kulum	-23 825	-23 825
Jääkmaksumus	170 175	170 175
Müügid	-20 612	-20 612
Amortisatsioonikulu	-10 550	-10 550
31.12.2017		
Soetusmaksumus	168 500	168 500
Akumuleeritud kulum	-29 487	-29 487
Jääkmaksumus	139 013	139 013
Amortisatsioonikulu	-8 425	-8 425
31.12.2018		
Soetusmaksumus	168 500	168 500
Akumuleeritud kulum	-37 912	-37 912
Jääkmaksumus	130 588	130 588

	2018	2017
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 000	3 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 254	-1 160
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	0	27 000

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016						
Soetusmaksumus	2 242 467	2 242 467	14 800	5 000	5 000	2 262 267
Akumuleeritud kulum	-1 267 463	-1 267 463	-2 960	0	0	-1 270 423
Jääkmaksumus	975 004	975 004	11 840	5 000	5 000	991 844
Ostud ja parendused	226 010	226 010	0		0	226 010
Muud ostud ja parendused	226 010	226 010	0		0	226 010
Amortisatsioonikulu	-225 975	-225 975	-4 440	0	0	-230 415
Müügid	-35 709	-35 709	0	0	0	-35 709
Ümberliigitamised	5 000	5 000	0	-5 000	-5 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	5 000	5 000	0	-5 000	-5 000	0
31.12.2017						
Soetusmaksumus	2 281 416	2 281 416	14 800	0	0	2 296 216
Akumuleeritud kulum	-1 337 086	-1 337 086	-7 400	0	0	-1 344 486
Jääkmaksumus	944 330	944 330	7 400	0	0	951 730
Ostud ja parendused	77 084	77 084	14 500	0	0	91 584
Muud ostud ja parendused	77 084	77 084	14 500	0	0	91 584
Amortisatsioonikulu	-243 908	-243 908	-3 172	0	0	-247 080
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-33 000	-33 000		0	0	-33 000
Müügid	-31 224	-31 224	-5 920	0	0	-37 144
Muud muutused	-69 635	-69 635		0	0	-69 635
31.12.2018						
Soetusmaksumus	1 483 293	1 483 293	14 500	0	0	1 497 793
Akumuleeritud kulum	-839 646	-839 646	-1 692	0	0	-841 338
Jääkmaksumus	643 647	643 647	12 808	0	0	656 455

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	214 132	55 333
Transpordi- vahendid	214 132	55 333
Kokku	214 132	55 333

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	263 064	82 574	145 690	34 800	3,5%	EUR	2019-2026
Kapitalirendinõuded kokku	263 064	82 574	145 690	34 800			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	119 722	27 236	57 686	34 800	3,5%	EUR	2018-2026
Kapitalirendinõuded kokku	119 722	27 236	57 686	34 800			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	532 920	189 806	343 114		1%-3%+EURIBOR	EUR	2019-2023
Kapitalirendikohustised kokku	532 920	189 806	343 114	0			

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	704 615	228 836	475 779	0	1%-3%+EURIBOR	EUR	2018-2023
Kapitalirendikohustised kokku	704 615	228 836	475 779	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	676 070	633 784
Kokku	676 070	633 784

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	19 392	19 392	0	0	2.98%	EUR	14.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	19 392	19 392		0			
Kapitalirendikohustised kokku	532 920	189 806	343 114	0			
Laenukohustised kokku	552 312	209 198	343 114	0			
	31.12.2017	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajaline laen	42 229	22 722	19 507	0	2.98%	EUR	14.10.2019
Pikaajalised laenud kokku	42 229	22 722	19 507	0			
Kapitalirendikohustised kokku	704 615	228 836	475 779	0			
Laenukohustised kokku	746 844	251 558	495 286	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Ehitised	130 588	139 013
Kokku	130 588	139 013

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	71 594	71 594	
Võlad töövõtjatele	18 294	18 294	10
Maksuvõlad	4 967	4 967	3
Muud võlad	11 813	11 813	
Muud viitvõlad	11 813	11 813	
Kokku võlad ja ettemaksed	106 668	106 668	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 041	99 041	
Võlad töövõtjatele	28 097	28 097	10
Maksuvõlad	11 781	11 781	3
Muud võlad	7 528	7 528	
Muud viitvõlad	7 528	7 528	
Saadud ettemaksed	2 360	2 360	
Tulevaste perioodide tulud	2 360	2 360	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 807	148 807	

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Töötasude kohustis	9 335	13 854
Puhkusetasude kohustis	4 778	8 112
Deklareerimata maksud	4 129	6 089
Muud võlad töövõtjatele	52	42
Kokku võlad töövõtjatele	18 294	28 097

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	630 559	613 570
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	157 640	153 393
Antud käendused	83 538	75 000
Kokku tingimuslikud kohustised	871 737	841 963

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	57 520	57 520
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	789 732	812 815
Suurbritannia	0	10 000
Saksamaa	164 100	111 190
Leedu	85 715	110 963
Läti	3 850	8 450
Taani	3 500	2 570
Soome	5 100	5 950
Belgia	0	320
Tšehhi	19 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 071 397	1 062 258
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 162 459	1 615 037
Ukraina	1 700	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 164 159	1 615 037
Kokku müügitulu	2 235 556	2 677 295
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 152 985	2 586 766
Veokite rentimine ja kasutusrendile andmine	20 966	9 634
Mujal liigitamata veonduste abistavad tegevused	47 305	60 048
Muude transpordivahendite remont	14 300	20 847
Kokku müügitulu	2 235 556	2 677 295

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	0	6 388
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	176 988	23 674
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	9 208
Muud	7 755	11 981
Kokku muud äritulud	184 743	51 251

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-344 709	-435 860
Energia	-614 859	-738 625
Kütus	-614 859	-738 625
Transpordikulud	-550 303	-482 720
Logistikakulud	-247 760	-385 593
Üür ja rent	0	-17 529
Muud	-14 153	-14 237
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 771 784	-2 074 564

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017
Üür ja rent	-2 444	-3 879
Energia	-1 978	-2 386
Elektrienergia	-1 978	-2 386
Mitmesugused bürookulud	-34 966	-29 807
Lähetuskulud	-4 360	-5 346
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-33 400	4 015
Muud	0	-149
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-77 148	-37 552

Lisa 17 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	-170 381	-198 590
Sotsiaalmaksud	-56 987	-68 602
Kokku tööjõukulud	-227 368	-267 192
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	24	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	24	30
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	0	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Trahvid, viivised ja hüvitised	-31 588	-58 609
Kokku muud ärikulud	-31 588	-58 609

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018		31.12.2017	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	2 712	42 000	28 658
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	31 452	0	38 827	0

2018	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen	7 375	3.5%	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen	0		

2017	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen	3 000	3.5%	EUR
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad			
Laen	11 969	3.5%	EUR

Ostud ja müügid

	2018		2017	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	41 061	17 923	91 835	46 989
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 543	0	1 345

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	12 480	13 920

Seisuga 31.12.2017 moodustavad seotud osapooltele antud käendused 75000 eurot (vt lisa 13), käendusleping lõppes 2018.aastal ära. Seotud osapooltelt osteti transporditeenuseid, seotud osapooltele müüdi põhivara ja autotarvikuid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2019

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA NETŠAJEVA	Juhatuse liige	28.06.2019
LJUDMILA LAHNO	Juhatuse liige	28.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ne-va Trans osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Ne-va Trans raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. 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 ülevaatuses töövõttude 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 eetikanõudeid.

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

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Vilja Kübar

Vandeaudiitori number 276

Audiitorbüroo Fides OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 234

Vanemuise tn 21a, Tartu linn, Tartu linn, Tartu maakond, 51014

28.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	28.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	766 963
Aruandeaasta kasum (kahjum)	21 236
Kokku	788 199
Jaotamine	
Kokku	788 199

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2152985	96.31%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Jelena Netšajeva	46406202227		57520 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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