

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Osaühing Ne-va Trans

registrikood: 10224373

tänavanimi: Rahu tn 4a

maja number:

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; ljudmila@neva.ee

Sisukord

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



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

2017. aastal moodustas Ne-Va Trans OÜ müügitulu 2 677 295 eurot, vähenedes eelmise aastaga võrreldes 6% võrra. 2016. aastal müügitulu oli 2 838 364 eurot, mis suurenes üleelmise aastaga võrreldes 2% võrra. Ne-Va Trans OÜ puhaskasumiks kujunes 20 233 eurot.

Peamised finantssuhtarvud

	2017	2016	2015	2014	2013
Müügitulu:					
Müügitulu	2 677 295	2 838 364	2 784 279	3 242 864	3 331 117
Müügitulu kasv/langus	-6%	2%	-14%	-3%	3%
Puhaskasum	20 233	27 841	10 276	86 603	90 052
Puhaskasumi kasv/langus	-27%	171%	-88%	-4%	66%
Tasuvus:					
Käibe puhasrentaablus	1%	1%	0%	3%	3%
Varade rentaablus	1%	1%	1%	5%	5%
Omakapitali rentaablus	2%	4%	1%	11%	13%
Effektiivsus:					
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	7,14	5,56	3,52	7,00	5,00

Maksevõime:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,08	1,08	1,30	1,41	1,38
-------------------------------------	------	------	------	------	------

Finantsvõimendus

Võlakordaja	0,52	0,59	0,57	0,57	0,60
-------------	------	------	------	------	------

Intressikulude kattekordaja	1,93	2,49	1,58	4,93	4,26
-----------------------------	------	------	------	------	------

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

Debitoorse võlgnevuse käibekordaja (kordades) = $\text{müügitulu} / \text{lühiajaline debitoorne võlgnevus}$

Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustised}$

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

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

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

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

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 226 010 eurot, eelmisel aastal investeeringute maht moodustas 642 475 eurot.

Personal

Ne-Va Trans OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 31 töötajat. 2017. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 267 192 eurot. Ettevõtte juhtkonnale arvestatud tasud moodustasid majandusaastal 13 920 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.

Jelena Netšajeva

Juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	57 750	109 351	
Nõuded ja ettemaksed	374 800	528 220	2
Kokku käibevarad	432 550	637 571	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	186 943	144 813	2
Kinnisvarainvesteeringud	139 013	170 175	5
Materiaalsed põhivarad	951 730	991 844	6
Kokku põhivarad	1 277 686	1 306 832	
Kokku varad	1 710 236	1 944 403	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	251 558	234 669	8
Võlad ja ettemaksed	148 807	357 830	9
Kokku lühiajalised kohustised	400 365	592 499	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	495 286	556 801	8
Kokku pikaajalised kohustised	495 286	556 801	
Kokku kohustised	895 651	1 149 300	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	57 520	57 520	12
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	726 718	698 877	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 482	27 841	
Kokku omakapital	814 585	795 103	
Kokku kohustised ja omakapital	1 710 236	1 944 403	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	2 677 295	2 838 364	13
Muud äritulud	72 838	213 834	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 116 914	-2 359 862	15
Mitmesugused tegevuskulud	-37 552	-64 789	16
Tööjõukulud	-267 192	-278 897	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-240 965	-310 024	5,6
Muud ärikulud	-58 609	-1 266	18
Ärikasum (kahjum)	28 901	37 360	
Intressikulud	-15 385	-15 028	
Muud finantstulud ja -kulud	5 966	5 509	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	19 482	27 841	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 482	27 841	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

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 Toimikonna 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.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

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 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 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, 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 ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikku 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 kulumise.

Vara väärtuse vähenemine

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

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 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.

Kasutusrendi 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Ettevõtte moodustab eraldisi nende kohustiste osas, mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldise suuruse ja realiseerumisaaja määramisel tugineetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõttel on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustis, eraldise realiseerumine ressursside väljamineku näol on tõenäoline (üle 50%) ning eraldise suurus on usaldusväärselt määratav.

Eraldise realiseerumisega kaasnevaid kulutusi hinnatakse bilansipäeva seisuga ning eraldise suurust hinnatakse uuesti igal bilansipäeval. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt rohkem kui ühe aasta pärast, kajastatakse seda diskonteeritud nüüdsväärtuses.

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustiste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikeks kohustisteks klassifitseeritakse need kohustised, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurus ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustiste üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

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 lähtudes valmidusastme meetodist, 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 äriliste 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 äriliste 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 varade ja kohustiste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmsid bilansi kuupäeva aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustiste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	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	135 123	40 666	86 137	8 320	4
Laenunõuded	129 658	35 201	86 137	8 320	
Intressinõuded	4 910	4 910	0	0	
Viitlaekumised	555	555	0	0	
Esitatud kahjunõue	0	0	0	0	
Kapitalirendinõuded	119 722	27 236	57 686	34 800	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	561 743	374 800	143 823	43 120	

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	251 426	251 426	0	0	
Ostjatelt laekumata arved	293 958	293 958	0	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-42 532	-42 532	0	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 163	12 163	0	0	3
Muud nõuded	146 284	83 577	45 898	16 809	4
Laenunõuded	140 079	77 372	45 898	16 809	
Intressinõuded	5 650	5 650	0	0	
Viitlaekumised	555	555	0	0	
Esitatud kahjunõue	148 699	148 699	0	0	
Kapitalirendinõuded	114 461	32 355	37 892	44 214	7
Kokku nõuded ja ettemaksed	673 033	528 220	83 790	61 023	

Seisuga 31.12.2016 on lühiajaliste nõuete hulgas kajastatud kahjunõue summas 148699 eurot. Kahjunõue on esitatud vedajale kahju hüvitamiseks, mis tekkis vedaja poolt lepingu mittenõuetekohaselt täitmise tõttu, mis põhjustas omakorda Ne-Va Trans OÜ maksekohustuste tekkimist tellija ees (vt lisa 10). Kohtu kaudu ei õnnestunud nõuet sisse nõuda, juhtkond on hinnanud nõuet lootusetuks ning on kandnud kuludesse.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	2 341	0	1 846
Üksikisiku tulumaks	0	1 802	0	2 212
Erisoodustuse tulumaks	0	384	0	64
Sotsiaalmaks	0	6 663	0	5 438
Kohustuslik kogumispension	0	173	0	206
Töötuskindlustusmaksed	0	418	0	364
Ettemaksukonto jääk	2 320		12 163	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 320	11 781	12 163	10 130

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järeljäänud 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	555	555	0	0			
Kokku muud nõuded	135 123	40 666	86 137	8 320			

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Laenunõuded	140 079	77 372	45 898	16 809	3,5%-5%	EUR	2017-2026
Intressinõuded	5 650	5 650	0	0			
Viitlaekumised	555	555	0	0			
Kokku muud nõuded	146 284	83 577	45 898	16 809			

Antud laenudel puuduvad notariaalselt vormistatud tagatised.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2015		
Soetusmaksumus	194 000	194 000
Akumuleeritud kulum	-12 850	-12 850
Jääkmaksumus	181 150	181 150
Amortisatsioonikulu	-10 975	-10 975
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

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 000	3 000
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 160	-1 151
Kinnisvarainvesteeringute müük müügihinnas	27 000	0

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2015						
Soetusmaksumus	2 004 583	2 004 583	0	6 000	6 000	2 010 583
Akumuleeritud kulum	-1 331 639	-1 331 639	0	0	0	-1 331 639
Jääkmaksumus	672 944	672 944	0	6 000	6 000	678 944
Ostud ja parendused	622 675	622 675	14 800	5 000	5 000	642 475
Muud ostud ja parendused	622 675	622 675	14 800	5 000	5 000	642 475
Amortisatsioonikulu	-296 089	-296 089	-2 960	0	0	-299 049
Müügid	-30 526	-30 526	0	0		-30 526
Ümberliigitamised	6 000	6 000	0	-6 000	-6 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	6 000	6 000	0	-6 000	-6 000	0
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	-35 709
Ümberliigitamised	5 000	5 000		-5 000	-5 000	0
Ümberliigitamised ettemaksetest	5 000	5 000		-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

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	55 333	137 733
Transpordi- vahendid	55 333	137 733
Kokku	55 333	137 733

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	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	2018-2025
Kapitalirendinõuded kokku	119 722	27 236	57 686	34 800			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	114 461	32 355	37 892	44 214	3.5%	EUR	2017-2026
Kapitalirendinõuded kokku	114 461	32 355	37 892	44 214			

Aruandekohustuslane kui rentnik

	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			

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid	727 098	214 444	503 273	9 381	1%-3%+EURIBOR	EUR	2017-2022
Kapitalirendikohustised kokku	727 098	214 444	503 273	9 381			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2017	31.12.2016
Masinad ja seadmed	633 784	872 161
Kokku	633 784	872 161

Lisa 8 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		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				7
Laenukohustised kokku	746 844	251 558	495 286	0				

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Pikaajaline laen	64 372	20 225	44 147	0	2.98%	EUR	14.10.2019	
Pikaajalised laenud kokku	64 372	20 225	44 147	0				
Kapitalirendikohustised kokku	727 098	214 444	503 273	9 381				7
Laenukohustised kokku	791 470	234 669	547 420	9 381				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2017	31.12.2016
Ehitised	139 013	147 438
Kokku	139 013	147 438

Lisa 9 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	99 041	99 041	
Võlad töövõtjatele	28 097	28 097	9
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	
Saadud kahjunõue	0	0	
Kokku võlad ja ettemaksed	148 807	148 807	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	191 688	191 688	
Võlad töövõtjatele	31 101	31 101	9
Maksuvõlad	10 130	10 130	3
Muud võlad	23 852	23 852	
Muud viitvõlad	23 852	23 852	
Saadud ettemaksed	2 360	2 360	
Tulevaste perioodide tulud	2 360	2 360	
Saadud kahjunõue	98 699	98 699	
Kokku võlad ja ettemaksed	357 830	357 830	

Võlgade ja ettemaksete hulgas oli seisuga 31.12.2016 kajastatud veotellijalt saadud kahjunõue summas 98699 eurot. Kahjunõue on esitatud Ne-Va Trans OÜ-le kui ekspedeerijale kahju hüvitamiseks, mis tekkis teise vedaja poolt lepingu mittenõuetekohaselt täitmise tõttu. Ne-Va Trans OÜ on esitanud omalt poolt kahjunõude vedajale summas 148699 eurot (vt lisa 2). Kahjunõude tunnustamine ja rahuldamine on toimunud kohtumenetluse kaudu, kohus on jäänud seisukohale, et antud nõue ei kuulu rahuldamisele. Seega keeldus Ne-va Trans OÜ oma kahjunõudest ja veotelli ja keeldus oma nõudest ka.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Väljamaksmata töötasu	13 854	13 944
Deklareerimata maksud	6 089	9 387
Puhkusekohustus	8 112	7 728
Kinnipidamised töötasudest	42	42
Kokku võlad töövõtjatele	28 097	31 101

Lisa 11 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	596 960	581 374	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	149 240	145 344	
Kokku tingimuslikud kohustised	746 200	726 718	
Tingimuslikud varad			
Antud käendused	75 000	75 000	19
Kokku tingimuslikud varad	75 000	75 000	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Osakapital	57 520	57 520
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	812 815	579 892
Suurbritannia	10 000	3 870
Saksamaa	111 190	77 660
Leedu	110 963	109 850
Läti	8 450	11 250
Taani	2 570	1 740
Soome	5 950	0
Belgia	320	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 062 258	784 262
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 615 037	2 054 102
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 615 037	2 054 102
Kokku müügitulu	2 677 295	2 838 364
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	2 586 766	2 711 730
Veokite rentimine ja kasutusrendile andmine	9 634	25 451
Mujal liigitamata veonduste abistavad tegevused	60 048	96 162
Muude transpordivahendite remont	20 847	5 021
Kokku müügitulu	2 677 295	2 838 364

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute müügist	6 388	0	5
Kasum materiaalse põhivarade müügist	23 674	107 207	6
Traavid, viivised ja hüvitised	9 208	91 447	
Rendi- ja üüritulu	0	3 000	
Muud	33 568	12 180	
Kokku muud äritulud	72 838	213 834	

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	0	-61 550
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-435 860	-723 654
Energia	-780 975	-611 967
Kütus	-780 975	-611 967
Transpordikulud	-482 720	-498 231
Logistikakulud	-385 593	-435 379
Üür ja rent	-17 529	-18 201
Muud	-14 237	-10 880
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 116 914	-2 359 862

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	-3 879	-2 490
Energia	-2 386	-2 380
Elektrienergia	-2 386	-2 380
Mitmesugused bürookulud	-29 807	-30 635
Lähetuskulud	-5 346	-8 763
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 015	-16 018
Muud	-149	-4 503
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-37 552	-64 789

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	-198 590	-207 925
Sotsiaalmaksud	-68 602	-70 972
Kokku tööjõukulud	-267 192	-278 897
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	31	31
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	30	30
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2017	2016
Trahvid, viivised ja hüvitised	-58 609	-1 266
Kokku muud ärikulud	-58 609	-1 266

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	42 000	28 658	5 748	0
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38 827	0	45 930	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Laen	0	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	0	11 969	3.5%	EUR

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	3 000	0	3.5%	EUR	2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Laen	0	3 399	3.5%	EUR	

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	91 835	46 989	190 685	30 520
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	1 345	0	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	13 920	18 240
Muud olulised soodustused	0	0

Seisuga 31.12.2017 moodustavad seotud osapooltele antud käendused 75000 eurot (vt lisa 13). Seotud osapooltelt osteti transporditeenuseid, seotud osapooltele müüdi põhivara.

Seotud osapooltega avalikustatud tehingud on toimunud turutingimustel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2018

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA NETŠAJEVA	Juhatuse liige	29.06.2018
LJUDMILA LAHNO	Juhatuse liige	29.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ne-va Trans osanikele

Oleme üle vaadanud Osaühing Ne-va Trans raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 6 kuni 21.

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 asjasepuutuvaid 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 31.12.2017 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

29.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
VILJA KÜBAR	Vandeaudiitor	29.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	726 718
Aruandeaasta kasum (kahjum)	19 482
Kokku	746 200
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	746 200
Kokku	746 200

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	2586766	96.62%	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