

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Osaühing Ne-va Trans

registrikood: 10224373

tänavatalu nimi, Rahu 4a

maja ja korteri number:

linn: Narva linn

maakond: Ida-Viru maakond

postisihthumber: 21003

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

faks: +372 3566575

e-posti aadress: info@neva.ee, ljudmila@neva.ee, Tatjana.Minzatova@audest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	11
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	13
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 6 Muud nõuded	14
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 8 Materiaalne põhivara	15
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	16
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 12 Võlad tarnijatele	17
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 14 Muud võlad	18
Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 16 Osakapital	19
Lisa 17 Müügitulu	19
Lisa 18 Muud äritulud	19
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 21 Tööjõukulud	20
Lisa 22 Muud ärikulud	21
Lisa 23 Tulumaks	21
Lisa 24 Seotud osapooled	21
Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva	22



Tegevusaruanne

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.

2013. aastal jätkus Ne-Va Trans OÜ traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasv ja eelmistel aastatel saavutatud turuosa kindlustamine.

Ettevõtja paremaid tulemusi soosisid viimastel aastatel eeskätt ülemaailmne majanduse tõus, mille tulemusel suurenes nõudlus ettevõtja poolt pakutavate teenuste järele, mis omakorda põhjustas tellimuste arvu suurenemist.

Tulud, kulud ja kasum

2013. aastal moodustas Ne-Va Trans OÜ müügitulu 3 331 117 eurot, kasvades eelmise aastaga võrreldes 3% võrra. 2012. aastal müügitulu oli 3 244 130 eurot, mis kahanes üleelmise aastaga võrreldes 4% võrra.

Eelmise aastaga võrreldes ei ole oluliselt muutunud osutatud teenuste jaotus riikide lõikes. Ne-Va Trans OÜ aruandeaasta müügitulust moodustas 32% teenuste müük Eestisse, 39% Euroopa Liitu ja 29% ühendustevälistesse riikidesse.

Ne-Va Trans OÜ puhaskasumiks kujunes 90 052 eurot, mis on 66% võrra suurem kui eelmisel aastal. Mõju puhaskasumi kasvule osutas stabiilne müügitulu suurenemine ja tegevuskulude vähenemine.

Peamised finantssuhtarvud

	2 013	2 012	2 011	2 010
<i>Müügitulu:</i>				
Müügitulu	3 331 117	3 244 130	3 388 764	2 906 996
Müügitulu kasv/langus	3%	-4%	17%	34%
Puhaskasum	90 052	54 231	29 894	40 479
Puhaskasumi kasv/langus	66%	81%	-26%	-34%
<i>Tasuvus:</i>				
Käibe puhasrentaablus	3%	2%	1%	1%
Varade rentaablus	5%	3%	2%	2%
Omakapitali rentaablus	13%	9%	5%	7%
<i>Effektiivsus:</i>				
Debitoorse võlgnevuse käibekordaja	5	8	8	10

Maksevõime:

Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja	1,38	1,02	0,94	0,56
-------------------------------------	------	------	------	------

Finantsvõimendus

Võlakordaja	0,60	0,64	0,66	0,66
-------------	------	------	------	------

Intressikulude kattekordaja	4,26	2,27	1,75	2,88
-----------------------------	------	------	------	------

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

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

Puhaskasumi kasv (%) = (aruandeaasta puhaskasum – eelneva aruandeaasta puhaskasum) / eelneva aruandeaasta puhaskasum * 100

Käibe puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu * 100

Debitoorse võlgnevuse käibekordaja (kordades) = müügitulu / debitoorne võlgnevus

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

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

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

Võlakordaja (kordades) = koguvõlgnevus / koguvara

Intressikulude kattekordaja (kordades) = ärikasum / intressid

Valuutakursside ja intressimäärade muutumise risk

Tehingud tarnijate ja klientidega toimuvad 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 293 971 eurot, eelmisel aastal investeeringute maht moodustas 521 857 eurot.

Personal

Ne-Va Trans OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 33 töötajat. 2013. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 188 715 eurot, kasvades aastaga 7%. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude ja töötajate arvu kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 12 908 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	21 506	42 294	2
Nõuded ja ettemaksed	704 963	430 839	3
Kokku käibevara	726 469	473 133	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	12 777	48 115	3
Kinnisvarainvesteeringud	62 500	54 166	7
Materiaalne põhivara	982 087	1 187 279	8
Kokku põhivara	1 057 364	1 289 560	
Kokku varad	1 783 833	1 762 693	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	281 541	291 471	9
Võlad ja ettemaksed	244 863	174 162	11
Kokku lühiajalised kohustused	526 404	465 633	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	542 204	666 887	9
Kokku pikaajalised kohustused	542 204	666 887	
Kokku kohustused	1 068 608	1 132 520	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	57 520	57 520	16
Kohustuslik reservkapital	10 865	10 865	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	556 788	507 557	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 052	54 231	
Kokku omakapital	715 225	630 173	
Kokku kohustused ja omakapital	1 783 833	1 762 693	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	3 331 117	3 244 130	17
Muud äritulud	106 525	68 695	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 635 524	-2 592 068	19
Mitmesugused tegevuskulud	-61 378	-56 882	20
Tööjõukulud	-188 715	-176 352	21
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-398 246	-391 389	8
Muud ärikulud	-40 492	-2 832	22
Kokku ärikasum (-kahjum)	113 287	93 302	
Intressikulud	-26 609	-41 140	
Muud finantstulud ja -kulud	4 704	2 866	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	91 382	55 028	
Tulumaks	-1 330	-797	23
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 052	54 231	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	2 869 218	3 157 286	
Muud äritegevuse tulude laekumised	0	35 456	
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-2 624 506	-2 517 697	
Väljamaksed töötajatele	-130 689	-125 003	
Muud rahavood äritegevusest	60 201	37 515	
Kokku rahavood äritegevusest	174 224	587 557	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-10 930	-114 500	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	244 362	82 328	
Antud laenud	-47 700	-123 500	
Antud laenude tagasimaksed	98 652	42 854	
Laekunud intressid	2 343	2 600	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	286 727	-110 218	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	30 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-30 000	0	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-452 810	-461 932	
Makstud intressid	-23 918	-33 362	
Makstud dividendid	-5 000	-3 000	23
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-481 728	-498 294	
Kokku rahavood	-20 777	-20 955	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	42 294	63 249	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-20 777	-20 955	
Valuutakursside muutuste mõju	-11	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	21 506	42 294	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	57 520	10 865	510 557	578 942
Aruandeaasta kasum (kahjum)			54 231	54 231
Makstud dividendid			-3 000	-3 000
31.12.2012	57 520	10 865	561 788	630 173
Aruandeaasta kasum (kahjum)			90 052	90 052
Makstud dividendid			-5 000	-5 000
31.12.2013	57 520	10 865	646 840	715 225

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Üldine informatsioon

Ne-Va Trans OÜ raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, 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. Rahavoogude aruandes kajastatakse äritegevusest, investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja -kohustused (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 kogumiseks. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud. Pikaajalisi nõudeid kajastatakse algselt saadaoleva tasu nüüdsväärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, kasutades sisemise intressimäära meetodit

Kinnisvarainvesteeringud

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

Kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglases väärtuses, kasutades ettevõtteväliste professionaalsete hindajate abi. Õiglase väärtuse määramisel on lähtutud objekti turuhinnast, milleks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid on kajastatud aruandeperioodi kasumiaruandes. Materiaalse põhivara ümberklassifitseerimisel kinnisvarainvesteeringuks kajastatakse positiivne vahe põhivara õiglase väärtuse ja bilansilise jääkmaksumuse vahel omakapitalis ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna. Kinnisvarainvesteeringu ümberklassifitseerimisel muuks varaks rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestusreegleid, kuhu ta liigitatakse.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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
Maa ei amortiseerita	
Ehitised ja rajatised	10 - 20 aastat
Seadmed (veoauto, haagised)	4 - 10 aastat
Sõidukid	3 – 5 aastat
Muu inventar	2 - 3 aastat

Materiaalse põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldi seisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnud 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 kulusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulgused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulgused 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 finantstuludeks. 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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuludeks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustusteks loetakse tarnijatele tasumata arveid ning lühi- ja pikaajalisi võlakohustusi. Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustuse eest makstud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustusega otseselt seotud tehingukulutusi.

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

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

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

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

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

Diskonteerimisel võetakse aluseks sarnaste kohustuste suhtes turul valitsev intressimäär. Tingimuslikud kohustusteks klassifitseeritakse need kohustused, mille realiseerumise tõenäosus jääb alla 50% või mille suurust ei saa usaldusväärselt hinnata. Tingimuslike kohustuste 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 21/79 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 tulumaksukohustust 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 äriolukorrale.

Seotud osapooled on:

Ne-Va Trans OÜ juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukorrale. 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 kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva aruande koostamise kuupäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha	10 360	8 658
Arvelduskontod	11 146	33 636
Kokku raha	21 506	42 294

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	622 289	613 992	8 297	4
Ostjatelt laekumata arved	622 439	614 142	8 297	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-150	-150	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 699	5 699	0	5
Muud nõuded	89 402	84 922	4 480	6
Laenunõuded	70 544	66 064	4 480	
Intressinõuded	1 579	1 579	0	
Viitlaekumised	17 279	17 279	0	
Ettemaksed	350	350	0	
Muud makstud ettemaksed	350	350	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	717 740	704 963	12 777	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	334 108	334 108		4
Ostjatelt laekumata arved	334 108	334 108		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	33 523	33 523		5
Muud nõuded	111 244	63 129	48 115	6
Laenunõuded	110 489	62 374	48 115	
Intressinõuded	11	11		
Viitlaekumised	744	744		
Ettemaksed	79	79		
Tulevaste perioodide kulud	79	79		
Kokku nõuded ja ettemaksed	478 954	430 839	48 115	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Ostjatelt laekumata arved	622 439	334 108
Ostjatelt laekumata arved	622 439	334 108
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-150	0
Kokku nõuded ostjate vastu	622 289	334 108
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-5 644
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-150	-672
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	6 316
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-150	0

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013		31.12.2012	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 886		33 423	
Üksikisiku tulumaks		1 349		1 349
Erisoodustuse tulumaks		68		68
Sotsiaalmaks		3 426		3 898
Kohustuslik kogumispension		131		147
Töötuskindlustusmaksed		281		462
Ettemaksukonto jääk	3 813		100	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 699	5 255	33 523	5 924

Lisa 6 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	70 544	66 064	4 480		3,5-5%	EUR	2014-2016	
Intressinõuded	1 579	1 579	0					
Viitlaekumised	17 279	17 279	0					
Kokku muud nõuded	89 402	84 922	4 480					3

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Laenunõuded	110 489	62 374	48 115		3,5-5%	EUR	2013-2016	
Intressinõuded	11	11						
Viitlaekumised	744	744						
Kokku muud nõuded	111 244	63 129	48 115					3

Antud laenudel puuduvad tagatised.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2011	41 668
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	12 498
31.12.2012	54 166
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	8 334
31.12.2013	62 500

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 102 045	2 102 045	14 468	14 468	2 116 513
Akumuleeritud kulum	-945 692	-945 692			-945 692
Jääkmaksumus	1 156 353	1 156 353	14 468	14 468	1 170 821
Ostud ja parendused	517 065	517 065	4 792	4 792	521 857
Amortisatsioonikulu	-391 389	-391 389			-391 389
Müügid	-114 010	-114 010			-114 010
Ümberklassifitseerimised	14 468	14 468	-14 468	-14 468	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	14 468	14 468	-14 468	-14 468	
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 062 450	2 062 450	4 792	4 792	2 067 242
Akumuleeritud kulum	-879 963	-879 963			-879 963
Jääkmaksumus	1 182 487	1 182 487	4 792	4 792	1 187 279
Ostud ja parendused	284 863	284 863	9 108	9 108	293 971
Muud ostud ja parendused	284 863	284 863	9 108	9 108	293 971
Amortisatsioonikulu	-398 246	-398 246			-398 246
Müügid	-100 917	-100 917			-100 917
Ümberklassifitseerimised	5 750	5 750	-5 750	-5 750	
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	5 750	5 750	-5 750	-5 750	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	2 205 114	2 205 114	8 150	8 150	2 213 264
Akumuleeritud kulum	-1 231 177	-1 231 177			-1 231 177
Jääkmaksumus	973 937	973 937	8 150	8 150	982 087

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	88 658	112 546
Transpordivahendid	88 658	112 546
Kokku	88 658	112 546

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid (haagised)	158 636	72 646	85 990		1,8% kuni 2,95%+EURIBOR	EUR	2014-2018
Transpordivahendid (veoautod)	656 840	206 324	450 516		1,8% kuni 2,95%+EURIBOR	EUR	2014-2018
Transporduvahendid (sõiduaudod)	8 269	2 571	5 698		1,8% kuni 2,95%+EURIBOR	EUR	2014-2018
Kapitalirendikohustused kokku	823 745	281 541	542 204				

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Transpordivahendid (haagised)	251 516	92 879	158 637		1,8% kuni 2,95%+EURIBOR	EUR	2013-2017
Transpordivahendid (veoautod)	696 105	196 123	499 982		1,8% kuni 2,95%+EURIBOR	EUR	2013-2017
Transporduvahendid (sõiduaudod)	10 737	2 469	8 268		1,8% kuni 2,95%+EURIBOR	EUR	2013-2017
Kapitalirendikohustused kokku	958 358	291 471	666 887				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2013	31.12.2012
Masinad ja seadmed	658 645	1 050 329
Kokku	658 645	1 050 329

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrenditulu	72 280	58 629	17
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus			
Masinad ja seadmed	237 733	25 524	8
Kokku	237 733	25 524	

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	-103 836	-113 834	19,20
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	-34 801	-73 792	
1-5 aasta jooksul	-69 712	-106 711	

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	197 676	197 676			12
Võlad töövõtjatele	22 026	22 026			13
Maksuvõlad	5 255	5 255			5
Muud võlad	13 947	13 947			14
Muud viitvõlad	13 947	13 947			
Saadud ettemaksed	5 959	5 959			
Muud saadud ettemaksed	5 959	5 959			
Kokku võlad ja ettemaksed	244 863	244 863			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	134 536	134 536			12
Võlad töövõtjatele	27 743	27 743			13
Maksuvõlad	5 924	5 924			5
Muud võlad	0	0			14
Muud viitvõlad	0	0			
Saadud ettemaksed	5 959	5 959			
Muud saadud ettemaksed	5 959	5 959			
Kokku võlad ja ettemaksed	174 162	174 162			

Lisa 12 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Transporditeenuste eest tasumata võlad	120 106	65 262	
Muud tarnijatele tasumata võlad	77 570	69 274	
Kokku võlad tarnijatele	197 676	134 536	11

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Väljamaksmata töötasu	8 312	10 235	
Deklareerimata tulumaks	1 251	1 376	
Deklareerimata sotsiaalmaks	3 090	3 812	
Deklareerimata töötuskindlustuse makse	262	334	
Deklareerimata kogumispension	142	153	
Puhkusekohustus	8 507	11 137	
Võlad majanduskulude eest	420	696	
Kinnipidamised töötasudest	42	0	
Kokku võlad töövõtjatele	22 026	27 743	11

Lisa 14 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	13 947	13 947			
Kokku muud võlad	13 947	13 947			11

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Muud viitvõlad	0	0			
Kokku muud võlad	0	0			11

Lisa 15 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	511 004	443 812
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	135 836	117 975
Kohtuprotsesside suhtes	0	3 000
Käendused	159 681	159 681
Kokku tingimuslikud kohustused	806 521	724 468

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	57 520	57 520
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 077 544	1 508 725
Suurbritannia	0	5 700
Saksamaa	389 860	296 200
Leedu	29 720	47 960
Läti	1 660	2 550
Soome	3 800	0
Küpros	849 476	1 251 995
Taani	8 400	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	0	29 470
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 360 460	3 142 600
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	966 757	101 530
Kanada	3 900	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	970 657	101 530
Kokku müügitulu	3 331 117	3 244 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel	3 028 977	3 075 476
Veokite rentimine ja kasutusrendile andmine	61 358	58 629
Mujal liigitamata veonduste abistavad tegevused	159 143	104 445
Muude transpordivahendite remont	81 639	5 580
Kokku müügitulu	3 331 117	3 244 130

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	8 334	12 498	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	21 790	49 957	
Kindlustushüvitis	73 072	0	
Muud	3 329	6 240	
Kokku muud äritulud	106 525	68 695	

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud teenused	-676 775	-983 481
Energia	-967 163	-856 383
Kütus	-967 163	-856 383
Üür ja rent	-76 685	-86 909
Vastutus- ja transpordivahendite liikluskindlustus	-67 200	-65 379
Transpordivahendite remont ja hooldus	-214 070	-172 833
TIR märkmik ja veoloand	-136 685	-72 279
Teedemaksud	-58 138	-58 138
Autojuhtide töölähetused	-160 704	-168 096
Tollidokumentide vormistamine	-222 527	-76 659
Ootamistsooni teenus	-8 477	-9 144
Muud	-47 100	-42 767
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 635 524	-2 592 068

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Üür ja rent	-27 151	-26 925	
Mitmesugused bürookulud	-20 204	-18 583	
Lähetuskulud	-1 920	-1 824	
Koolituskulud	-10 762	-1 129	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	-150	-672	4
Muud	-1 191	-7 749	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-61 378	-56 882	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	-140 214	-130 595
Sotsiaalmaksud	-48 501	-45 757
Kokku tööjõukulud	-188 715	-176 352
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	33	28

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum materiaalse põhivara müügist	-12 260	-1 464
Trahvid, viivised ja hüvitised	-28 012	0
Liikmemaksud	-220	-192
Muud	0	-1 176
Kokku muud ärikulud	-40 492	-2 832

Lisa 23 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2013		2012	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	5 000	1 330	3 000	797
Eesti	5 000	1 330	3 000	797
Kokku	5 000	1 330	3 000	797

Lisa 24 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013		31.12.2012	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	26 013	29 162	67 150	3 000

2013	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	196 946	195 826
2012	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 806	250 667

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012

Arvestatud tasu	12 908	10 280
-----------------	--------	--------

Lisa 25 Sündmused pärast bilansipäeva

Olulisi sündmusi pärast bilansipäeva ei toimunud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 02.06.2014

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JELENA NETŠAJEVA	Juhatuse liige	05.06.2014
LJUDMILA LAHNO	Juhatuse liige	05.06.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ne-va Trans osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Ne-va Trans raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2013, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 5 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamiseks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Ne-va Trans finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Maie Senitškina

Vandeaudiitori number 449

ST & Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 67

Keskväljak 9

41531 Jõhvi

08.06.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MAIE SENITŠKINA	Vandeaudiitor	08.06.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	556 788
Aruandeaasta kasum (kahjum)	90 052
Kokku	646 840
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	636 840
Kokku	646 840

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	3028977	90.93%	Jah
Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused	52299	159143	4.78%	Ei
Muude transpordivahendite remont ja hooldus	33171	81639	2.45%	Ei
Veokite rentimine ja kasutusrent	77121	61358	1.84%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3566572
Faks	+372 3566575
Mobiiltelefon	+372 53470130
Mobiiltelefon	+372 56283595
E-posti aadress	info@neva.ee
E-posti aadress	Tatjana.Minzatova@audest.ee
E-posti aadress	ljudmila@neva.ee