

# MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2009

aruandeaasta lõpp: 31.12.2009

ärinimi või sihtasutuse nimi: Osaühing Ne-va Trans

registrikood: 10224373

tänavatalu nimi, Rahu 4a  
maja ja korteri number:

küla/alev/alevik/linn: Narva linn

vald:

postisihthnumber: 21003

maakond: Ida-Viru maakond

telefon: 3566572, 3566575

faks:

e-posti aadress: [ne-va@mail.ru](mailto:ne-va@mail.ru), [Tatjana.Minzatova@audest.ee](mailto:Tatjana.Minzatova@audest.ee)

veebilehe aadress:

# Sisukord

|                                                    |           |
|----------------------------------------------------|-----------|
| <b>MAJANDUSAASTA ARUANNE</b>                       | <b>1</b>  |
| <b>Sisukord</b>                                    | <b>2</b>  |
| <b>Tegevusaruanne</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>                | <b>5</b>  |
| <b>Tegevjuhtkonna deklaratsioon</b>                | <b>5</b>  |
| <b>Bilanss</b>                                     | <b>6</b>  |
| <b>Kasumiaruanne</b>                               | <b>7</b>  |
| <b>Rahavoogude aruanne</b>                         | <b>8</b>  |
| <b>Omakapitali muutuste aruanne</b>                | <b>9</b>  |
| <b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>          | <b>10</b> |
| <b>Lisa 1 Arvestuspõhimõtted</b>                   | <b>10</b> |
| <b>Lisa 2 Raha</b>                                 | <b>13</b> |
| <b>Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed</b>                 | <b>13</b> |
| <b>Lisa 4 Nõuded ostjate vastu</b>                 | <b>13</b> |
| <b>Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>     | <b>14</b> |
| <b>Lisa 6 Muud nõuded</b>                          | <b>14</b> |
| <b>Lisa 7 Ettemaksed</b>                           | <b>14</b> |
| <b>Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud</b>             | <b>15</b> |
| <b>Lisa 9 Materiaalne põhivara</b>                 | <b>16</b> |
| <b>Lisa 10 Kapitalirent</b>                        | <b>17</b> |
| <b>Lisa 11 Kasutusrent</b>                         | <b>17</b> |
| <b>Lisa 12 Võlad ja ettemaksed</b>                 | <b>18</b> |
| <b>Lisa 13 Võlad tarnijatele</b>                   | <b>18</b> |
| <b>Lisa 14 Võlad töövõtjatele</b>                  | <b>18</b> |
| <b>Lisa 15 Muud võlad</b>                          | <b>19</b> |
| <b>Lisa 16 Osakapital</b>                          | <b>19</b> |
| <b>Lisa 17 Müügitulu</b>                           | <b>20</b> |
| <b>Lisa 18 Muud äritulud</b>                       | <b>20</b> |
| <b>Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused</b> | <b>21</b> |
| <b>Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud</b>           | <b>21</b> |
| <b>Lisa 21 Tööjõukulud</b>                         | <b>21</b> |
| <b>Lisa 22 Muud ärikulud</b>                       | <b>22</b> |
| <b>Lisa 23 Finantstulud ja -kulud</b>              | <b>22</b> |
| <b>Lisa 24 Tulumaks</b>                            | <b>22</b> |
| <b>Lisa 25 Seotud osapooled</b>                    | <b>22</b> |
| <b>Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad</b>   | <b>23</b> |

## Tegevusaruanne

### Sissejuhatus

Ne-Va Trans OÜ on ettevõtte, 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.

Eelneval aastal alanud müügitulu vähenemine jätkus ka 2009. aastal. Müügitulu kahanemine on eeskätt seotud ülemaailmse majanduslangusega.

Vaatamata majanduslanguse mõjule säilitas ettevõtte eelmistel majandusaastatel saavutatud positsioone.

### Tulud, kulud ja kasum

2009. aastal moodustas Ne-Va Trans OÜ müügitulu 33 891 063 krooni. Seejuures kahanes teenuste müük aastaga 42% võrra.

Ne-Va Trans OÜ müügitulust moodustas 51% teenuste müük Eestisse, 17% Euroopa Liitu ja 32% ühendustevälistes riikidesse.

Ne-Va Trans OÜ puhaskasumiks kujunes 956 668 krooni, mis on 184% suurem kui eelmisel aastal. Puhaskasumi suurenemine on tingitud eeskätt õige hinnapoliitika rakendamise ja püsikulude osakaalu vähendamisega. Olulist mõju puhaskasumi suurenemisele osutas ka kapitalirendi intressimäärade oluline vähendus.

### Peamised finantssuhtarvud

|                                      | 2009   | 2008   |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Müügitulu (tuh kr)                   | 33 891 | 58 507 |
| Käibe kasv                           | -42%   | 4%     |
| Puhaskasum (tuh kr)                  | 957    | 336    |
| Puhaskasumi kasv                     | 184%   | -51%   |
| Käibe puhasrentaablus                | 1%     | 1%     |
| Lühiajaliste kohustuste kattekordaja | 0,60   | 0,69   |
| Võlakordaja                          | 0,70   | 0,77   |
| Intressikulude kattekordaja          | 1,26   | 1,26   |
| Investeeringu rentaablus e. ROA      | 0,28%  | 2%     |
| Omakapitali rentaablus e. ROE        | 12,12% | 10%    |

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Käibe kasv (%) = (müügitulu 2009 – müügitulu 2008) / müügitulu 2008 \* 100
- Puhaskasumi kasv (%) = (puhaskasum 2009 – puhaskasum 2008) / puhaskasum 2008 \* 100
- Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused
- Võlakordaja (kordades) = koguvõlgnevus / koguvara

- Intressikulude kattekordaja (kordades) = ärikasum/intressid
- Investeeringu rentaablus e. ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku \* 100
- Omakapitali rentaablus e. ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku \* 100

## ***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 2 047 560 krooni. Kapitalirenditingimustel soetati 3 veoautot ja 3 haagist.

## ***Personal***

Ne-Va Trans OÜ keskmine töötajate arv majandusaastal oli 16 töötajat. 2009. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 1 276 995 tuhat krooni, kasvades aastaga 7%. Tööjõukulude kasvu tingis mõõdukas palgakulude ja töötajate arvu kasv.

Ettevõtte juhatuse töötasud moodustasid majandusaastal 56 850 krooni, mis on 69% vähem kui eelmisel aastal. Raskes majandusolukorras nõustus ettevõtja juhatus tasu vähendamisega

## ***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

### Tegevjuhtkonna deklaratsioon

Ne-Va Trans OÜ juhatus on äriseadustiku §179 lähtuvalt koostanud raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumi-, rahavoogude ja omakapitali liikumise aruannetest ning raamatupidamise lisadest.

Ne-VaTrans OÜ tegevjuhtkond deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

- raamatupidamise aastaruande koostamisel rakendatud arvestusmeetodid on vastavuses raamatupidamise seadusega ja hea raamatupidamistava nõuetega;
- koostatud raamatupidamise aastaaruanne juhatuse hinnangul kajastab õigesti ja õiglaselt äriühingu finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
- juhatuse hinnangul on Ne-Va Trans OÜ jätkuvalt tegutsev majandusüksus.

## Bilanss

(kroonides)

|                                              | 31.12.2009        | 31.12.2008        | Lisa nr |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------|
| Varad                                        |                   |                   |         |
| Käibevara                                    |                   |                   |         |
| Raha                                         | 644 803           | 1 893 888         | 2       |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 4 479 839         | 4 340 813         | 3       |
| <b>Kokku käibevara</b>                       | <b>5 124 642</b>  | <b>6 234 701</b>  |         |
| Põhivara                                     |                   |                   |         |
| Nõuded ja ettemaksed                         | 0                 | 131 602           | 6       |
| Kinnisvarainvesteeringud                     | 608 333           | 980 000           | 8       |
| Materiaalne põhivara                         | 22 216 470        | 25 533 969        | 9       |
| <b>Kokku põhivara</b>                        | <b>22 824 803</b> | <b>26 645 571</b> |         |
| <b>Kokku varad</b>                           | <b>27 949 445</b> | <b>32 880 272</b> |         |
|                                              |                   |                   |         |
| Kohustused ja omakapital                     |                   |                   |         |
| Kohustused                                   |                   |                   |         |
| Lühiajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 6 639 205         | 6 040 215         | 10      |
| Võlad ja ettemaksed                          | 1 876 224         | 2 955 252         | 12      |
| <b>Kokku lühiajalised kohustused</b>         | <b>8 515 429</b>  | <b>8 995 467</b>  |         |
| Pikaajalised kohustused                      |                   |                   |         |
| Laenukohustused                              | 11 141 934        | 16 391 391        | 10      |
| <b>Kokku pikaajalised kohustused</b>         | <b>11 141 934</b> | <b>16 391 391</b> |         |
| <b>Kokku kohustused</b>                      | <b>19 657 363</b> | <b>25 386 858</b> |         |
| Omakapital                                   |                   |                   |         |
| Osakapital nimiväärtuses                     | 900 000           | 900 000           | 16      |
| Kohustuslik reservkapital                    | 170 000           | 170 000           |         |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) | 6 265 414         | 6 086 968         |         |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                  | 956 668           | 336 446           |         |
| <b>Kokku omakapital</b>                      | <b>8 292 082</b>  | <b>7 493 414</b>  |         |
| <b>Kokku kohustused ja omakapital</b>        | <b>27 949 445</b> | <b>32 880 272</b> |         |

## Kasumiaruanne

(kroonides)

|                                             | 2009             | 2008             | Lisa nr |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Müügitulu                                   | 33 891 063       | 58 507 089       | 17      |
| Muud äritulud                               | 167 464          | 842 286          | 18      |
| Kaubad, toore, materjal ja teenused         | -24 970 425      | -49 172 790      | 19      |
| Mitmesugused tegevuskulud                   | -850 006         | -1 493 489       | 20      |
| Tööjõukulud                                 | -1 276 995       | -1 188 112       | 21      |
| Põhivara kulum ja väärtuse langus           | -4 953 985       | -5 402 749       | 8,9     |
| Muud ärikulud                               | -7 430           | -39 330          | 22      |
| <b>Ärikasum (-kahjum)</b>                   | <b>1 999 686</b> | <b>2 052 905</b> |         |
|                                             |                  |                  |         |
| Finantstulud ja -kulud                      | -1 001 018       | -1 636 712       | 23      |
| <b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b> | <b>998 668</b>   | <b>416 193</b>   |         |
| Tulumaks                                    | -42 000          | -79 747          | 24      |
| <b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>          | <b>956 668</b>   | <b>336 446</b>   |         |

## Rahavoogude aruanne

(kroonides)

|                                                    | 2009              | 2008               |
|----------------------------------------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Rahavood äritegevusest</b>                      |                   |                    |
| Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest | 26 409 988        | 51 404 258         |
| Muud äritegevuse tulude laekumised                 | 390 399           | 260 413            |
| Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest   | -18 861 872       | -41 029 230        |
| Väljamaksed töötajatele                            | -837 678          | -960 674           |
| Laekunud intressid                                 | 789               | 9 585              |
| Muud rahavood äritegevusest                        | -83 672           | -631 231           |
| <b>Kokku rahavood äritegevusest</b>                | <b>7 017 954</b>  | <b>9 053 121</b>   |
|                                                    |                   |                    |
| <b>Rahavood investeerimistegevusest</b>            |                   |                    |
| Antud laenud                                       | 0                 | -95 000            |
| Antud laenude tagasimaksed                         | 52 149            | 268 538            |
| <b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>      | <b>52 149</b>     | <b>173 538</b>     |
|                                                    |                   |                    |
| <b>Rahavood finantseerimistegevusest</b>           |                   |                    |
| Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed                 | -6 538 916        | -10 459 265        |
| Makstud intressid                                  | -813 474          | -1 417 304         |
| Makstud dividendid                                 | -158 000          | -300 000           |
| Makstud ettevõtte tulumaks                         | 0                 | -79 747            |
| Muud väljamaksed finantseerimistegevusest          | -800 000          | 0                  |
| <b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>     | <b>-8 310 390</b> | <b>-12 256 316</b> |
| <b>Kokku rahavood</b>                              | <b>-1 240 287</b> | <b>-3 029 657</b>  |
|                                                    |                   |                    |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>  | <b>1 839 888</b>  | <b>1 312 855</b>   |
| <b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>           | <b>-1 186 287</b> | <b>596 243</b>     |
| Valuutakursside muutuste mõju                      | -8 798            | -15 210            |
| <b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>    | <b>644 803</b>    | <b>1 893 888</b>   |

## Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

|                                                 |                             |                              |                             | Kokku     |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------|
|                                                 | Osakapital<br>nimiväärtuses | Kohustuslik<br>reservkapital | Jaotamata kasum<br>(kahjum) |           |
| <b>31.12.2007</b>                               | 1 700 000                   | 170 000                      | 6 386 968                   | 8 256 968 |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum)               |                             |                              | 336 446                     | 336 446   |
| Makstud dividendid                              |                             |                              | -300 000                    | -300 000  |
| Muutused muudest<br>väljamaksetest<br>omanikele | -800 000                    |                              |                             | -800 000  |
| <b>31.12.2008</b>                               | 900 000                     | 170 000                      | 6 423 414                   | 7 493 414 |
|                                                 |                             |                              |                             |           |
| Aruandeperioodi<br>kasum (kahjum)               |                             |                              | 956 668                     | 956 668   |
| Makstud dividendid                              |                             |                              | -158 000                    | -158 000  |
| <b>31.12.2009</b>                               | 900 000                     | 170 000                      | 7 222 082                   | 8 292 082 |

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Ne-Va Trans OÜ 2009. aasta 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 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 Eesti kroonides.

### Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Esitusviisi muutmine

2009. aastal muudeti erisoodustuste kulude kasumiaruandes esitusviisi. Erisoodustused ja nendelt arvestatud maksud kajastatakse kasumiaruande real „tööjõukulud”. Varasematel aastatel kajastati neid kulutusi kasumiaruande real „mitmesugused tegevuskulud”. Võrreldavuse tagamiseks on korrigeeritud eelmise perioodi andmeid järgmiselt - on suurendatud kasumiaruande rida „tööjõukulud” ja on vähendatud kasumiaruande rida „mitmesugused tegevuskulud” 16730 krooni võrra.

Arvestuspõhimõtete muutmine

Aruandeaastal muudeti kinnisvarainvesteeringute arvestuspõhimõtet – soetusmaksumuse asemele rakendati õiglase väärtuse meetodit, kuna see annab objektiivsemat informatsiooni aruande kasutajatele. Eelmistel aastatel kasutati soetusmaksumuse meetodit, mis seisnes selles, et iga majandusaasta jooksul arvestati kulumit ja majandusaasta lõpus kajastati kinnisvarainvesteeringute allahindlust kinnisvara eksperdilt tellitud hinnangu alusel. Õiglase väärtuse rakendamisel kulumit ei arvestata, majandusaasta lõpus hinnatakse kinnisvara objekti alla või ümber, kasutades ettevõtjavalise eksperdi abi. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid või kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumireal „põhivara kulum ja allahindlus”.

### 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 rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

### Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2009 on ümber hinnatud Eesti kroonidesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

### Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud mitmesugustes kuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

### Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud kajastatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus. Materjalid ja lõpetamata toodang hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimisväärtust.

Varude allahindlusi nende neto realiseerimisväärtusele kajastatakse allahindluse perioodil kaupade, teenuste kuluna.

### 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 õiglasest 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 50 000 krooni 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.

Kui põhivara objekti valmistamine vältab pikema perioodi ja seda finantseeritakse laenuga, lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Vara maksumusse kapitaliseeritakse laenukasutuse kulutused, mis on arvestatud alates vara valmistamise alustamise hetkest kuni vara valmimiseni.

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 eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnenud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkust eluiga. Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevates perioodides.

Kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla tema bilansilise jääkmaksumuse.

Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Kui materiaalse põhivara objektile vahetatakse välja mõni oluline komponent, lisatakse uue komponendi soetusmaksumus objekti soetusmaksumusele, eeldusel, et see vastab materiaalse põhivara mõistele. Asendatav komponent kantakse bilansist maha. Kui asendatava komponendi soetusmaksumus ei ole teada, hinnatakse maha kantavat maksumust lähtudes asendamise hetke soetusmaksumusest, arvestades maha hinnangulise kulum.

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.

Müügiotol põhivara

Müügiotol põhivarana kajastatakse bilansis sellised materiaalse ja immateriaalse põhivara objektid, mis väga tõenäoliselt müüakse lähema 12 kuu jooksul.

Müügiotol põhivara amortiseerimine lõpetatakse vara ümberklassifitseerimise hetkel. Müügiotol põhivara kajastatakse bilansis käibevara hulgas, kas bilansilises jääkmaksumuses või õiglasest väärtuses (miinus hinnangulised müügikulutused), lähtudes sellest kumb on madalam.

**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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul. Kasutusrendi maksed 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 realiseerumisaaja määramisel tuginetakse juhtkonna või vastava ala ekspertide hinnangutele.

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte on enne bilansipäeva tekkinud juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, eraldise realiseerumine ressurside väljaminekul 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 nüüdisväärtuses.

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.

**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**

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele 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 ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

**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.

## Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruanne on koostatud otsesel meetodil.

## Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva, 31. detsembri 2009 ja aruande koostamise kuupäeva 20. juuni 2010 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

(kroonides)

|                   | 31.12.2009     | 31.12.2008       |
|-------------------|----------------|------------------|
| Sularaha kassas   | 391 093        | 1 675 487        |
| Arvelduskontod    | 253 710        | 218 401          |
| <b>Kokku raha</b> | <b>644 803</b> | <b>1 893 888</b> |

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

|                                    | 31.12.2009       | 31.12.2008       | Lisa nr |
|------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Nõuded ostjate vastu               | 4 177 151        | 4 072 206        | 4       |
| Maksude ettemaksed ja tagasinõuded | 114 752          | 86 754           | 5       |
| Muud nõuded                        | 154 232          | 149 087          | 6       |
| Ettemaksed                         | 33 704           | 32 766           | 7       |
| <b>Kokku Nõuded ja ettemaksed</b>  | <b>4 479 839</b> | <b>4 340 813</b> |         |

## Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(kroonides)

|                                                       | 31.12.2009       | 31.12.2008       | Lisa nr |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Ostjatelt laekumata arved                             | 4 388 457        | 4 120 126        |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        | -211 306         | -47 920          |         |
| <b>Kokku nõuded ostjate vastu</b>                     | <b>4 177 151</b> | <b>4 072 206</b> |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved                        |                  |                  |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi alguses       | -47 920          | -118 151         |         |
| Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded          | -163 386         | -42 049          | 20      |
| Lootusetuks tunnistatud nõuded                        | 0                | 112 280          |         |
| <b>Ebatõenäoliselt laekuvad arved perioodi lõpuks</b> | <b>-211 306</b>  | <b>-47 920</b>   |         |

## Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

|                                               | 31.12.2009     |                | 31.12.2008    |                |
|-----------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                                               | Ettemaks       | Maksuvõlg      | Ettemaks      | Maksuvõlg      |
| Käibemaks                                     | 12 598         |                |               | 60 761         |
| Üksikisiku tulumaks                           |                | 15 476         |               | 10 484         |
| Erisoodustuse tulumaks                        |                | 1 063          |               | 532            |
| Sotsiaalmaks                                  |                | 42 024         |               | 28 999         |
| Kohustuslik kogumispension                    |                | 0              |               | 902            |
| Töötuskindlustusmaksed                        |                | 4 951          |               | 668            |
| Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad         |                | 42 108         |               | 26             |
| Ettemaksukonto jääk                           | 102 154        |                | 86 754        |                |
| <b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b> | <b>114 752</b> | <b>105 622</b> | <b>86 754</b> | <b>102 372</b> |

## Lisa 6 Muud nõuded

(kroonides)

|                          | 31.12.2009     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Viitlaekumised           | 22 627         | 22 627                            |                     |             |
| Muud nõuded              | 131 605        | 131 605                           |                     |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>154 232</b> | <b>154 232</b>                    |                     |             |

  

|                          | 31.12.2008     | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                          |                | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Laenunõuded              | 52 148         | 52 148                            |                     |             |
| Viitlaekumised           | 27 892         | 27 892                            |                     |             |
| Muud nõuded              | 233 415        | 101 813                           | 131 602             |             |
| <b>Kokku muud nõuded</b> | <b>313 455</b> | <b>181 853</b>                    | <b>131 602</b>      |             |

## Lisa 7 Ettemaksed

(kroonides)

|                         | 31.12.2009    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud makstud ettemaksed | 33 704        | 33 704                            |                     |             |
| <b>Kokku ettemaksed</b> | <b>33 704</b> | <b>33 704</b>                     |                     |             |

  

|                         | 31.12.2008    | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |               | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud makstud ettemaksed | 32 766        | 32 766                            |                     |             |
| <b>Kokku ettemaksed</b> | <b>32 766</b> | <b>32 766</b>                     |                     |             |

## Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(kroonides)

| Õiglase väärtuse meetod                   |           |
|-------------------------------------------|-----------|
|                                           |           |
| <b>31.12.2007</b>                         | 1 079 905 |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | -99 905   |
| <b>31.12.2008</b>                         | 980 000   |
|                                           |           |
| Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest | -371 667  |
| <b>31.12.2009</b>                         | 608 333   |
|                                           |           |

Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu on 0 krooni, Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud on 0 krooni.

## Lisa 9 Materiaalne põhivara

(kroonides)

|                          |                         |                       |                                | Kokku       |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------|
|                          | Transpordi-<br>vahendid | Masinad ja<br>seadmed | Muu<br>materiaalne<br>põhivara |             |
| <b>31.12.2007</b>        |                         |                       |                                |             |
| Soetusmaksumus           | 35 728 282              | 35 728 282            | 28 220                         | 35 756 502  |
| Akumuleeritud kulum      | -8 166 935              | -8 166 935            | -9 877                         | -8 176 812  |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 27 561 347              | 27 561 347            | 18 343                         | 27 579 690  |
|                          |                         |                       |                                |             |
| Ostud ja parendused      | 6 419 400               | 6 419 400             |                                | 6 419 400   |
| Muud ostud ja parendused | 6 419 400               | 6 419 400             |                                | 6 419 400   |
| Amortisatsioonikulu      | -5 294 377              | -5 294 377            | -8 466                         | -5 302 843  |
| Müügid                   | -3 162 278              | -3 162 278            |                                | -3 162 278  |
|                          |                         |                       |                                |             |
| <b>31.12.2008</b>        |                         |                       |                                |             |
| Soetusmaksumus           | 36 150 348              | 36 150 348            | 28 220                         | 36 178 568  |
| Akumuleeritud kulum      | -10 626 256             | -10 626 256           | -18 343                        | -10 644 599 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 25 524 092              | 25 524 092            | 9 877                          | 25 533 969  |
|                          |                         |                       |                                |             |
| Ostud ja parendused      | 2 047 461               | 2 047 461             |                                | 2 047 461   |
| Muud ostud ja parendused | 2 047 461               | 2 047 461             |                                | 2 047 461   |
| Amortisatsioonikulu      | -4 573 852              | -4 573 852            | -8 466                         | -4 582 318  |
| Muud muutused            | -782 642                | -782 642              |                                | -782 642    |
|                          |                         |                       |                                |             |
| <b>31.12.2009</b>        |                         |                       |                                |             |
| Soetusmaksumus           | 36 733 635              | 36 733 635            | 28 220                         | 36 761 855  |
| Akumuleeritud kulum      | -14 518 576             | -14 518 576           | -26 809                        | -14 545 385 |
| <b>Jääkmaksumus</b>      | 22 215 059              | 22 215 059            | 1 411                          | 22 216 470  |

## Lisa 10 Kapitalirent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rentnik      |                   |                                   |                     |             |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2009        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Transpordivahendid (haagised)        | 4 344 086         | 1 721 208                         | 2 622 878           |             |
| Transpordivahendid (veoautod)        | 13 437 053        | 4 917 997                         | 8 519 056           |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>17 781 139</b> | <b>6 639 205</b>                  | <b>11 141 934</b>   |             |

  

|                                      | 31.12.2008        | Jaotus järelejäänud tähtaja järgi |                     |             |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|-------------|
|                                      |                   | 12 kuu jooksul                    | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Transpordivahendid (haagised)        | 5 405 876         | 1 617 947                         | 3 787 929           |             |
| Transpordivahendid (veoautod)        | 17 025 730        | 4 422 268                         | 12 603 462          |             |
| <b>Kapitalirendikohustused kokku</b> | <b>22 431 606</b> | <b>6 040 215</b>                  | <b>16 391 391</b>   |             |

| Renditud varade bilansiline jääkmaksumus |                    |            |
|------------------------------------------|--------------------|------------|
|                                          | Masinad ja seadmed | Kokku      |
| <b>31.12.2009</b>                        | 22 216 470         | 22 216 470 |
| <b>31.12.2008</b>                        | 25 524 092         | 25 524 092 |

Intressimäär (keskmine vastavalt lepingutingimustele): 1,3% kuni 1,5%+Euribor

## Lisa 11 Kasutusrent

(kroonides)

| Aruandekohustuslane kui rendileandja          |                  |                   |         |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|---------|
|                                               | 2009             | 2008              | Lisa nr |
| Kasutusrenditulu                              | 2 938 898        | 5 662 470         | 17      |
| Rendile antud varade bilansiline jääkmaksumus |                  |                   |         |
|                                               | 31.12.2009       | 31.12.2008        | Lisa nr |
| Masinad ja seadmed                            | 8 716 976        | 12 543 042        | 9       |
| <b>Kokku</b>                                  | <b>8 716 976</b> | <b>12 543 042</b> |         |

Ettevõtte on kasutusrendi tingimustel rendile andnud mitmeid transpordivahendeid (veoautod ja haagiseid). Kõik rendilepingud on sõlmitud määramata tähtjaks, ilma oluliste kaasnevate lisatingimusteta – lepinguid võib lõpetada ühe kuu etteatamisajaga.

| Aruandekohustuslane kui rentnik                                       |            |            |         |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
|                                                                       | 2009       | 2008       | Lisa nr |
| Kasutusrendikulu                                                      | -1 075 437 | -1 502 349 |         |
| Järgmiste perioodide rendikulu mittekatkestatavatest rendilepingutest |            |            |         |
|                                                                       | 31.12.2009 | 31.12.2008 | Lisa nr |

|                   |            |            |  |
|-------------------|------------|------------|--|
| 12 kuu jooksul    | -962 428   | -1 075 437 |  |
| 1-5 aasta jooksul | -1 769 269 | -2 777 997 |  |

Ettevõtte rendib kasutusrendi tingimustel mitmeid transpordivahendeid – kolm sõiduautot, kaks veoautot haagistega, üks mahtuniversaal. Käesolevas lisas on toodud informatsioon 31.12.2009.a. seisuga kehtivate kasutusrendi lepingute kohta. Rendimaksed sõltuvad kehtivast EURIBOR-ist ja võivad muutuda.

## Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

|                                  | 31.12.2009       | 31.12.2008       | Lisa nr |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------|
| Võlad tarnijatele                | 1 463 081        | 1 621 449        | 13      |
| Võlad töövõtjatele               | 172 285          | 212 273          | 14      |
| Maksuvõlad                       | 105 622          | 102 372          | 5       |
| Muud võlad                       | 0                | 800 000          | 15      |
| Saadud ettemaksed                | 135 236          | 219 158          |         |
| <b>Kokku võlad ja ettemaksed</b> | <b>1 876 224</b> | <b>2 955 252</b> |         |

## Lisa 13 Võlad tarnijatele

(kroonides)

|                                        | 31.12.2009       | 31.12.2008       |
|----------------------------------------|------------------|------------------|
| Transporditeenuste eest tasumata võlad | 930 383          | 1 173 225        |
| Muud tarnijatele tasumata võlad        | 532 698          | 448 224          |
| <b>Kokku võlad tarnijatele</b>         | <b>1 463 081</b> | <b>1 621 449</b> |

## Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(kroonides)

|                                        | 31.12.2009     | 31.12.2008     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Väljamaksmata töötasu                  | 72 993         | 84 897         |
| Deklareerimata tulumaks                | 5 330          | 6 172          |
| Deklareerimata sotsiaalmaks            | 23 590         | 30 552         |
| Deklareerimata töötuskindlustuse makse | 2 820          | 781            |
| Deklareerimata kogumispension          | 54             | 982            |
| Puhkusekohustus                        | 55 318         | 80 383         |
| Võlad majanduskulude eest              | 12 180         | 8 506          |
| <b>Kokku võlad töövõtjatele</b>        | <b>172 285</b> | <b>212 273</b> |

## Lisa 15 Muud võlad

(kroonides)

|                         | 31.12.2009     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|-------------------------|----------------|----------------------------------|---------------------|-------------|
|                         |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad              | 0              | 0                                | 0                   |             |
|                         |                |                                  |                     |             |
|                         | 31.12.2008     | Jaotus järeljäänud tähtaja järgi |                     |             |
|                         |                | 12 kuu jooksul                   | 1 - 5 aasta jooksul | üle 5 aasta |
| Muud võlad              | 800 000        | 800 000                          | 0                   |             |
| <b>Kokku muud võlad</b> | <b>800 000</b> | <b>800 000</b>                   |                     |             |

Muude võlgadena on kajastatud võlgnevus osaniku ees summas 800000 krooni, mis tekkis osakapitali vähendamisel. Võlgnevus on tasutud 2009. majandusaasta jooksul.

## Lisa 16 Osakapital

(kroonides)

|                | 31.12.2009 | 31.12.2008 |
|----------------|------------|------------|
| Osakapital     | 900 000    | 900 000    |
| Osade arv (tk) | 1          | 1          |

## Lisa 17 Müügitulu

(kroonides)

| Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes      |                   |                   |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                  | 2009              | 2008              |
| Müük Euroopa Liidu riikidele                     |                   |                   |
| Eesti                                            | 17 203 998        | 35 028 574        |
| Saksamaa                                         | 3 681 332         | 3 256 214         |
| Suurbritannia                                    | 681 184           | 4 575 731         |
| Holland                                          | 28 164            | 3 310 038         |
| Rootsi                                           | 22 689            | 34 423            |
| Läti                                             | 0                 | 146 296           |
| Leedu                                            | 217 895           | 422 693           |
| Küpros                                           | 458 986           | 0                 |
| <b>Kokku müük Euroopa Liidu riikidele</b>        | <b>22 294 248</b> | <b>46 773 969</b> |
| Müük väljapoole Euroopa Liidu riike              |                   |                   |
| Venemaa                                          | 11 000 072        | 11 339 295        |
| Ameerika Ühendriigid                             | 596 743           | 393 825           |
| <b>Kokku müük väljapoole Euroopa Liidu riike</b> | <b>11 596 815</b> | <b>11 733 120</b> |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>33 891 063</b> | <b>58 507 089</b> |
| Müügitulu tegevusalade lõikes                    |                   |                   |
|                                                  | 2009              | 2008              |
| Kaubavedu maanteel                               | 30 358 080        | 51 558 546        |
| Veokite rentimine ja kasutusrendile andmine      | 2 938 898         | 5 662 470         |
| Muuajl liigitamata veonduste abistavad tegevused | 538 973           | 896 379           |
| Muude transpordivahendite remont                 | 55 112            | 389 694           |
| <b>Kokku müügitulu</b>                           | <b>33 891 063</b> | <b>58 507 089</b> |

## Lisa 18 Muud äritulud

(kroonides)

|                                     | 2009           | 2008           |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kasum materiaalse põhivara müügist  | 0              | 629 856        |
| Kasum valuutakursi muutustest       | 0              | 1 728          |
| Trahvid, viivised ja hüvitised      | 167 464        | 50 734         |
| Kreditoorse võlgnevuse mahakandmine | 0              | 159 968        |
| <b>Kokku muud äritulud</b>          | <b>167 464</b> | <b>842 286</b> |

## Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (kroonides)

|                                                    | 2009               | 2008               |
|----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Varude allahindlus ja mahakandmine                 | 0                  | -10 000            |
| Müügi eesmärgil ostetud teenused                   | -13 958 967        | -40 467 989        |
| Energia                                            | -4 491 338         | -2 542 342         |
| Kütus                                              | -4 491 338         | -2 542 342         |
| Üür ja rent                                        | -983 053           | -1 358 590         |
| Vastutus- ja transpordivahendite liikluskindlustus | -934 780           | -920 856           |
| Transpordivahendite remont ja hooldus              | -1 132 757         | -1 074 655         |
| TIR märkmik ja veoloand                            | -839 770           | -1 160 987         |
| Teedemaksud                                        | -709 054           | -410 829           |
| Autojuhtide töölähetused                           | -1 510 500         | -859 000           |
| Tollidokumentide vormistamine                      | -340 056           | -276 790           |
| Muud                                               | -70 150            | -90 752            |
| <b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>   | <b>-24 970 425</b> | <b>-49 172 790</b> |

## Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (kroonides)

|                                           | 2009            | 2008              |
|-------------------------------------------|-----------------|-------------------|
| Üür ja rent                               | -242 630        | -515 504          |
| Mitmesugused bürookulud                   | -316 221        | -556 355          |
| Lähetuskulud                              | -20 000         | -88 625           |
| Koolituskulud                             | -4 192          | 0                 |
| Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest | -163 386        | -42 049           |
| Muud                                      | -103 577        | -290 956          |
| <b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>    | <b>-850 006</b> | <b>-1 493 489</b> |

## Lisa 21 Tööjõukulud (kroonides)

|                                                | 2009              | 2008              |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Palgakulu                                      | -930 343          | -878 950          |
| Sotsiaalmaksud                                 | -312 870          | -292 432          |
| Erisoodustused                                 | -33 782           | -16 730           |
| <b>Kokku tööjõukulud</b>                       | <b>-1 276 995</b> | <b>-1 188 112</b> |
| Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale | 16                | 12                |

## Lisa 22 Muud ärikulud

(kroonides)

|                                | 2009          | 2008           |
|--------------------------------|---------------|----------------|
| Kahjum valuutakursi muutustest | -2 688        | 0              |
| Trahvid, viivised ja hüvitised | -1 742        | -36 330        |
| Liikmemaksud                   | -3 000        | -3 000         |
| <b>Kokku muud ärikulud</b>     | <b>-7 430</b> | <b>-39 330</b> |

## Lisa 23 Finantstulud ja -kulud

(kroonides)

|                                        | 2009              | 2008              |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Intressikulud                          | -993 009          | -1 631 205        |
| Intressikulu kapitalirendilt           | -993 009          | -1 631 205        |
| Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest | -8 798            | -15 092           |
| Muud finantstulud ja -kulud            | 789               | 9 585             |
| <b>Kokku finantstulud ja -kulud</b>    | <b>-1 001 018</b> | <b>-1 636 712</b> |

## Lisa 24 Tulumaks

(kroonides)

| Tulumaksukulu komponendid  | Maksustav summa | Tulumaks      |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| Väljakuulutatud dividendid | 158 000         | 42 000        |
| <b>Kokku</b>               | <b>158 000</b>  | <b>42 000</b> |

Tulumaks

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2009 moodustas 7 222 082 krooni. Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võib kaasneda kogu jaotamata kasumi väljamaksmisel dividendidena, on 1 516 637 krooni, seega netodividendidena oleks võimalik välja maksta 5 705 445 krooni.

## Lisa 25 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

|                                                                                                                                                         | 31.12.2009 |            | 31.12.2008 |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                                                                         | Nõuded     | Kohustused | Nõuded     | Kohustused |
| Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud                                                                                    | 0          | 3 909      | 0          | 810 537    |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 0          | 0          | 37 907     | 0          |

|                                                                                                                                                         | 2008      |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                                                                                                         | Tulud     | Kulud     |
| Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad | 2 108 831 | 2 340 944 |

| Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused |        |         |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------|---------|
|                                                                               | 2009   | 2008    |
| Arvestatud tasu                                                               | 56 850 | 182 000 |

31.12.2008.seisuga on kajastatud kohustus osaniku ees summas 800000 krooni, mis tekkis osakapitali vähendamisel, ja 10537 krooni on juhatuse liikmele tasumata tasu (vt lisa nr 15).

31.12.2009.a. seisuga on kajastatud juhatuse liikmele tasumata tasu summas 3909 krooni.

## Lisa 26 Tingimuslikud kohustused ja varad (kroonides)

Ne-Va Trans OÜ poolt on AS-le Swedbank Liising väljastatud kolm garantiikirja, mille alusel tagab garantii andja kolmandate osapoolte ja AS-i Swedbank Liising vahel sõlmitud liisingulepingust tulenevate liisinguandja nõuete hüvitamise. Garanteeritud summa moodustab kuni 2 143 tuhat krooni, kehtivuse tähtaeg – 2018.a.

Ne-Va Trans OÜ ja OÜ Parex Leasing&Factoring vahel on sõlmitud kolm käenduslepingut, mille järgi kohustub Ne-Va Trans OÜ vastutama solidaarselt põhivõlgnikuga mistahe liisingulepingute rikkumise korral ja tasuma üldsummas kuni 715 tuhat krooni. Käenduslepingud lõpevad võlgnevuse tasumisega või kohustuse ülevõtmisega

## Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| MATVEY NECHAEV     | Juhatuse liige     | 28.06.2010           |
| JELENA NETŠAJEVA   | Juhatuse liige     | 28.06.2010           |
| TAISSIA NETŠAJEVA  | Juhatuse liige     | 29.06.2010           |

## SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Ne-va Trans osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Ne-va Trans raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2009, 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 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

### Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkonna kohustuseks on raamatupidamise aastaaruande koostamine ning õige ja õiglane esitamine kooskõlas Eesti hea raamatupidamistava nõuetega. Selle kohustuse hulka kuulub asjakohase sisekontrollisüsteemi kujundamine ja töös hoidmine, mis tagab raamatupidamise aastaaruande korrektse koostamise ja esitamise ilma pettustest või vigadest tulenevate oluliste väärkajastamisteta, asjakohaste arvestuspõhimõtete valimine ja rakendamine ning antud tingimustes põhjendatud raamatupidamishinnangute tegemine.

### Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamust raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas Eesti auditeerimiseeskirjaga, mis nõuab, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunne, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnahtajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali kogumiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Nende protseduuride hulk ja sisu sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Asjakohaste auditi protseduuride kavandamiseks võtab vandeaudiitor nende riskihinnangute tegemisel arvesse õige ja õiglase raamatupidamise aastaaruande koostamiseks ja esitamiseks juurutatud sisekontrollisüsteemi, kuid mitte selleks, et avaldada arvamust sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab ka kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasuse, juhtkonna poolt tehtud raamatupidamislike hinnangute põhjendatuse ja raamatupidamise aastaaruande üldise esituslaadi hindamist.

Usume, et meie kogutud auditi tõendusmaterjal on piisav ja asjakohane meie arvamuse avaldamiseks.

### Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt Osaühing Ne-va Trans finantsseisundit seisuga 31.12.2009 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Juri Nedaškovski

Vandeaudiitori number 86

Audest Audiitorteenuste OÜ

Audiitorettevõtja tegevulda number 21

Rakvere 5a, Jõhvi linn, 41531

Vandeaudiitori aruande kuupäev: 30.06.2010

## Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Ne-va Trans (registrikood: 10224373) 01.01.2009 - 31.12.2009 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

| Allkirjastaja nimi | Allkirjastaja roll | Allkirja andmise aeg |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| JURI NEDAŠKOVSKI   | Vandeaudiitor      | 30.06.2010           |

## Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

|                                                                        | 31.12.2009       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)                           | 6 265 414        |
| Aruandeaasta kasum (kahjum)                                            | 956 668          |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 222 082</b> |
| Jaotamine                                                              |                  |
| Dividendideks                                                          | 150 000          |
| Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist) | 7 072 082        |
| <b>Kokku</b>                                                           | <b>7 222 082</b> |

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

| Tegevusala                                     | EMTAK kood | Müügitulu (EEK) | Müügitulu % | Põhitegevusala |
|------------------------------------------------|------------|-----------------|-------------|----------------|
| Kaubavedu maanteel                             | 49411      | 30358080        | 89.58%      | Jah            |
| Veokite rentimine ja kasutusrent               | 77121      | 2938898         | 8.67%       | Ei             |
| Mujal liigitamata veondust abistavad tegevused | 52299      | 538973          | 1.59%       | Ei             |
| Muude transpordivahendite remont ja hooldus    | 33171      | 55112           | 0.16%       | Ei             |

## Osanikud

| Nimi / ärinimi   | Isikukood /<br>registrikood /<br>sünniaeg | Elukoht / Asukoht                                | Osaluse suurus ja<br>valuuta |
|------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|
| Jelena Netšajeva | 46406202227                               | Kohtla-Järve linn,<br>Ida-Viru maakond,<br>Eesti | 900000 EEK                   |

## Sidevahendid

| Liik            | Sisu                        |
|-----------------|-----------------------------|
| Telefon         | +372 3566572                |
| Telefon         | +372 3573571                |
| Faks            | +372 3566575                |
| Mobiiltelefon   | +372 50 74 141              |
| E-posti aadress | mortimerljuda@hotmail.ee    |
| E-posti aadress | Tatjana.Minzatova@audest.ee |
| E-posti aadress | morteimer@hotmail.ee        |