

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Aktsiaselts Neiser Group

registrikood: 10235129

tänava/talu nimi, Seljaku tn

maja ja korteri number: 6

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 76401

telefon: +372 6518900, +372 5073435, +372 6518902

faks: +372 6518918

e-posti aadress: neiser@neiser.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	13
Lisa 4 Laenunõuded	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	14
Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad	15
Lisa 8 Kapitalirent	15
Lisa 9 Kasutusrent	16
Lisa 10 Laenukohustised	17
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 12 Aktsiakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	19
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 17 Tööjõukulud	21
Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 19 Seotud osapooled	21
Lisa 20 Täiendav lisa	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

TEGEVUSARUANNE

Sissejuhatus

AS Neiser Group toodab pehmet mööblit. 97% toodangust eksporditakse. Põhiturgudeks viimastel aastatel on olnud Holland, Soome, Rootsi ja Saksamaa.

Tulud, kulud ja kasum

	2021	2020	Muutus %-des
Müügitulu	12 382 725	10 493 358	18,0%
s.h. EU müük ja eksport	11 968 753	10 108 326	18,4%
s.h. müük Eestisse	413 972	385 032	7,5%
Tegevuskulud	1 893 429	1 787 023	6,0%
Ärikasum	1 298 320	1 125 879	15,3%
Puhaskasum	1 314 255	1 131 568	16,1%

Peamised finantssuhtarvud

	2021. a.	2020. a.
Käibekapital (käibevarad-lühiajalised kohustused) (EUR)	1 561 476	933 256
Maksevõime kordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused) (korda)	2,2	1,7
Võlakordaja (kohustused kokku/passiva) (korda)	0,2	0,2
Käibe puhasrentaablus ((puhaskasum/müügitulu)*100) (%)	10,6	10,8
Omakapitali rentaablus (ROE) ((puhaskasum/keskmise omakapitali)*100) (%)	21,1	21,9
Aktivate rentaablus (ROA) ((puhaskasum/keskmise aktiva)*100) (%)	16,7	16,9

Ettevõtte tulemused 2021 aastal on olnud paremad tänu mitmetele asjaoludele. Võibolla mõjus ka Covid pandeemia positiivselt, kuna inimesed olid rohkem kodused ja pöörasid enam tähelepanu sisustuskaupadele.

Ettevõtte maandab oma likviidsusriski kasutades suurema osa müügi puhul kindlustusega faktooringut. Samuti on maandatud valuutariskid, kuna müük toimub euro-alal.

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 397 947 EUR.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Neiser Group põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on jätkuvalt kasutada olemasolevaid ressursse võimalikult efektiivselt ja jätkata ettevõtte erinevate protsesside digitaliseerimisega. Tootearenduses on plaanis tuua turule uued tooted, millega laiendada oma turuosa keskkonnasäästlike toodetega. Ettevõtte kasutab üha enam oma tootmises keskkonnasõbralikke lahendusi sealhulgas energia tootmiseks päikesepaneelidega.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	522 677	145 796	
Nõuded ja ettemaksed	1 213 222	930 265	2
Varud	1 123 071	1 215 862	5
Kokku käibevarad	2 858 970	2 291 923	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	3 583 153	3 349 060	4
Materiaalsed põhivarad	1 796 713	1 766 277	6
Immateriaalsed põhivarad	39 474	50 834	7
Kokku põhivarad	5 419 340	5 166 171	
Kokku varad	8 278 310	7 458 094	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	362 760	489 810	10
Võlad ja ettemaksed	934 734	868 857	11
Kokku lühiajalised kohustised	1 297 494	1 358 667	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	172 940	439 956	10
Kokku pikaajalised kohustised	172 940	439 956	
Kokku kohustised	1 470 434	1 798 623	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	38 340	38 340	12
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 451 446	4 485 728	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 314 255	1 131 568	
Kokku omakapital	6 807 876	5 659 471	
Kokku kohustised ja omakapital	8 278 310	7 458 094	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	12 382 725	10 493 358	13
Muud äritulud	249 028	493 818	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-6 339 345	-5 056 448	15
Mitmesugused tegevuskulud	-1 893 429	-1 787 023	16
Tööjõukulud	-2 860 913	-2 699 824	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-233 631	-316 479	
Muud ärikulud	-6 115	-1 523	
Ärikasum (kahjum)	1 298 320	1 125 879	
Muud finantstulud ja -kulud	41 167	28 480	18
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 339 487	1 154 359	
Tulumaks	-25 232	-22 791	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 314 255	1 131 568	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	1 298 320	1 125 879	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	233 631	316 479	6,7
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-14 426	-64 464	
Kokku korrigeerimised	219 205	252 015	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-256 466	415 030	
Varude muutus	92 791	-40 539	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	243 298	-187 909	
Makstud intressid	-24 622	-18 509	
Muud rahavood äritegevusest	20 047	-29 386	
Kokku rahavood äritegevusest	1 592 573	1 516 581	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-284 780	-244 582	6,7
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	159 667	346 667	
Antud laenud	-805 743	-1 780 650	
Antud laenude tagasimaksed	391 650	0	
Laekunud intressid	39 434	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-499 772	-1 678 565	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	700 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-280 000	-46 667	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-247 279	-186 479	
Makstud dividendid	-165 850	-149 800	
Makstud ettevõtte tulumaks	-22 791	-23 663	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-715 920	293 391	
Kokku rahavood	376 881	131 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	145 796	14 389	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	376 881	131 407	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	522 677	145 796	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	38 340	3 835	4 635 528	4 677 703
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 131 568	1 131 568
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-149 800	-149 800
31.12.2020	38 340	3 835	5 617 296	5 659 471
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	1 314 255	1 314 255
Väljakuulutatud dividendid	0	0	-165 850	-165 850
31.12.2021	38 340	3 835	6 765 701	6 807 876

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta toodud lisas 12.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS –i Neiser Group raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti finantsaruandluse standardile ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid. AS Neiser Group kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Finantsvarad

Finantsvaradeks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantsvara eest makstud õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolele üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest. Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla järgnevalt: korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad (näiteks nõuded) hinnatakse alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga).

Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna. Finantsvarade puhul, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi omakapitali ümberhindluse reservi, kantakse väärtuse languse tunnuste esinemisel seni omakapitalis kajastatud negatiivne ümberhindluse reserv ümber kasumiaruandesse.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro. Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustised (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdsväärtusest. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses tegevuskuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Nõuded, mille maksetähtaeg on hiljem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste nõuetena. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas. Pikaajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadaoleva tasu õiglasel väärtusel, arvestades järgnevatel perioodidel nõudelt intressitulu, sisemise intressimäära meetodit kasutades.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Lõpetamata- ja valmistoodangu puhul on tootmise üldkuludid varudele jagatud lähtudes ettevõtte tegelikest tootmismahutustest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Materjale ja lõpetamata toodangut hinnatakse alla juhul, kui nendest valmistatavate valmistoodete hinnanguline soetusmaksumus ületab samade valmistoodete neto realiseerimismaksumuse.

Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal ja teenused. Neto realiseerimisväärtus leitakse, arvates tavapärase äritegevuses kasutatavast hinnangulisest müügihinnast maha hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 500 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamise arvele eraldi varaobjektidena, määrares neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt kasulikule elueale.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise perioodil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa.

Immateriaalset vara (tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalsete põhivarade amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 500 eurot**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	2,5 - 15 aastat
Muu materiaalne põhivara	5 - 10 aastat
Immateriaalne põhivara	5 - 10 aastat

Amortisatsiooni arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustisena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustise jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustise jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulud kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule ettevõtte bilansis kajastatavale varale. Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes ettevõttes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimispõhimõtetest. Kasutusrendimaksud kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna. Kasutusrendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad esmased kulutused kajastatakse rendileandja bilansis varana (renditava varaga samal kirjel) ja amortiseeritakse kulusse rendiperioodi jooksul proportsionaalselt renditulu kajastamisega.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglasest väärtusest).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas. Pikaajalisi finantskohustisi kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumise edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu. Finantskohustise kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringilepingu tingimustest on ostjal õigus teatud aja jooksul nõue müüjale tagasi müüa (regressiõigusega faktooring) või tagasimüügi õigus puudub ning kõik nõudega seotud riskid ja tulud lähevad sisuliselt üle müüjalt ostjale (regressiõigusega faktooring).

Juhul, kui nõude müüjal säilib nõude tagasiosukohustis, kajastatakse tehingut kui finantseerimistehingut (st. nõude tagatisel võetud laenu),

mitte kui müüki. Nõuet ei loeta faktooringu tagajärjel müüduks, vaid see kajastatakse bilansis seni, kuni nõue on laekunud või regressiõigus aegunud. Faktooringtehingust tekkinud faktooringkohustist kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustistele. Juhul, kui tagasiostukohustist ei ole ning kontroll nõude ja temaga seotud riskide ja tulude üle läheb üle ostjale, kajastatakse tehingut nõude müügina. Kulu nõuete müügist kajastatakse kas finantskuluna (analoogiliselt intressikulule) või nõuete allahindluse kuluna, sõltuvalt sellest, kas faktooringtehing tehti rahavoogude juhtimise või krediidiriski maandamise eesmärgil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustisi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa ei ole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustise rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolele. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Sihtfinantseerimine

Sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna nendes perioodides, mil leiavad aset kulud, mille kompenseerimiseks sihtfinantseerimine on mõeldud. Sihtfinantseerimine, mida saadakse eelmistel perioodidel tekkinud kulude eest või millega ei kaasne täiendavaid tulevikku suunatud tingimusi, kajastatakse tuluna perioodis, millal sihtfinantseerimine aset leidis. Sihtfinantseerimist ei kajastata tuluna enne, kui eksisteerib piisav kindlus, et ettevõtte vastab sihtfinantseerimisega seotud tingimustele ja sihtfinantseerimine laekub. Sihtfinantseerimisega kaasnevaid võimalikke kohustisi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustistena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemad eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduva tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit. Tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Muud äritulud" ja kulu kasumiaruandes kirjel "Mitmesugused tegevuskulud".

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtja aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Alates 1. jaanuarist 2018 hakkas Eestis kehtima seaduse muudatus, mis lubab rakendada dividendidele alates 2019. aastast 14%-list maksumäära. Seda soodustust saavad äriühingud kasutada viimase kolme aasta keskmise Eestis maksustamisele kuulunud jaotatud kasumiga, st 14% soodusmaksumäär rakendub maksimaalselt viimase kolme aasta jaotatud kasumi summale ning kõik, mis sellest üle ulatub maksustatakse määraga 20%. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Eraisikutele on maksumäär endiselt 20/80 väljamakstavalt netosummalt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustisena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustisi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

AS Neiser Group aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	975 542	975 542		
Ostjatelt laekumata arved	975 542	975 542		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	95 468	95 468		3
Laenunõuded	3 583 153	0	3 583 153	
Muud nõuded	65 927	65 927		
Intressinõuded	65 927	65 927		
Ettemaksed	46 318	46 318		
Muud nõuded	29 967	29 967		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 796 375	1 213 222	3 583 153	

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	733 449	733 449		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	82 699	82 699		3
Laenunõuded	3 349 060	0	3 349 060	
Muud nõuded	39 434	39 434		
Intressinõuded	39 434	39 434		
Ettemaksed	53 286	53 286		
Muud nõuded	21 397	21 397		
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 279 325	930 265	3 349 060	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 442	0	1 628
Käibemaks	95 468	0	82 699	0
Üksikisiku tulumaks	0	38 801	0	36 681
Erisoodustuse tulumaks	0	457	0	284
Sotsiaalmaks	0	132 819	0	132 828
Kohustuslik kogumispension	0	2 605	0	3 253
Töötuskindlustusmaksed	0	6 637	0	6 474
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	95 468	183 761	82 699	181 148

Vt. lisa 2; 11.

Lisa 4 Laenunõuded

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Neiser Invest OÜ	3 583 153		3 583 153	2%	EUR	31.12.2025
Laenunõuded	3 583 153	0	3 583 153			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul			
Neiser Invest OÜ	3 349 060		3 349 060	2%	EUR	31.12.2025
Laenunõuded	3 349 060	0	3 349 060			

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tooraine ja materjal	872 278	1 000 240
Lõpetamata toodang	118 167	102 291
Valmistoodang	119 361	88 981
Müügiks ostetud kaubad	13 265	24 350
Kokku varud	1 123 071	1 215 862

2021. aastal varusid alla hinnatud ei ole, varusid on maha kantud kokku summas 143 414 euri (2020.a. kogusummas 3 963 euri). 2021.

aastal, ega ka 2020. aastal ei ole varude allahindlusreservi moodustatud.

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019				
Soetusmaksumus	3 640 021	557 671	325 000	4 522 692
Akumuleeritud kulum	-2 187 402	-473 295	0	-2 660 697
Jääkmaksumus	1 452 619	84 376	325 000	1 861 995
Ostud ja parendused	211 733	16 648	253 774	482 155
Amortisatsioonikulu	-272 143	-27 924	0	-300 067
Müügid (jääkmaksumuses)	-277 806	0	0	-277 806
Ümberliigitamised	528 359	0	-528 359	0
31.12.2020				
Soetusmaksumus	3 777 475	574 319	50 415	4 402 209
Akumuleeritud kulum	-2 134 713	-501 219	0	-2 635 932
Jääkmaksumus	1 642 762	73 100	50 415	1 766 277
Ostud ja parendused	352 561	10 708	33 000	396 269
Amortisatsioonikulu	-190 945	-29 648	0	-220 593
Müügid (jääkmaksumuses)	-143 026	0	0	-143 026
Ümberliigitamised	50 415	0	-50 415	0
Muud muutused	-10	-2 204		-2 214
31.12.2021				
Soetusmaksumus	3 809 474	238 650	33 000	4 081 124
Akumuleeritud kulum	-2 097 717	-186 694	0	-2 284 411
Jääkmaksumus	1 711 757	51 956	33 000	1 796 713

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	159 667	348 817
Transpordivahendid	159 667	346 667
Muud masinad ja seadmed	0	2 150
Kokku	159 667	348 817

Lisa 7 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2020			
Soetusmaksumus	176 355	0	176 355
Akumuleeritud kulum	-125 521	0	-125 521
Jääkmaksumus	50 834	0	50 834
Ostud ja parendused	1 678	0	1 678
Amortisatsioonikulu	-13 038	0	-13 038
31.12.2021			
Soetusmaksumus	87 575	0	87 575
Akumuleeritud kulum	-48 101	0	-48 101
Jääkmaksumus	39 474	0	39 474

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	26 655	12 680	13 975	0	6 kuu EURIBOR 1,65%	EUR	15.01.2024
Swedbank Liising AS	14 755	14 755	0	0	6 kuu EURIBOR 2,0%	EUR	15.03.2022
Swedbank Liising AS	82 146	16 514	65 632	0	6 kuu EURIBOR+1,490%	EUR	15.10.2026
SEB Liising AS	6 913	6 913	0	0	3 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	15.01.2022
Kapitalirendikohustised kokku	130 469	50 862	79 607	0			

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising AS	39 127	12 472	26 655	0	1,65%	EUR	15.01.2024
Swedbank Liising AS	32 869	12 558	20 311	0	1,65%	EUR	15.07.2023
Swedbank Liising AS	30 665	30 665	0	0	1,89%	EUR	15.08.2021
Swedbank Liising AS	73 042	53 385	19 657	0	2,0%	EUR	15.03.2022
SEB Liising AS	88 878	88 878	0	0	3 kuu EURIBOR+2,2%	EUR	15.01.2022
Kapitalirendikohustised kokku	264 581	197 958	66 623	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	130 469	264 581
Kokku	130 469	264 581

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020
Kasutusrendikulu	647 306	542 687

AS Neiser Group rendib kasutusrendi tingimustel seotud osapoolelt OÜ Neiser Invest tootmishoonet tootmistegevuse otstarbel (vt. lisa 19). Kuludes on kajastatud tootmishoone rendimakseid kokku summas 641 839 eurot (2020.a. 531 564 eurot), sõiduautode kasutusrendimakseid summas 5 467 eurot (2020.a. 11 123 eurot). Vt.lisa 16

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arveldiuskrediit	0	0			6 kuu EURIBOR + 1,95	EUR	15.01.2022
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutus	373 333	280 000	93 333	0	6 kuu EURIBOR + 1,99	EUR	15.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	373 333	280 000	93 333	0			
Kapitalirendikohustised kokku	130 469	50 862	79 607	0			
Muud laenukohustised							
faktooring	31 898	31 898	0	0	3 kuu EURIBOR + 1,95%	EUR	15.01.2022
Muud laenukohustised kokku	31 898	31 898	0	0			
Laenukohustised kokku	535 700	362 760	172 940	0			
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Arvelduskrediit	0	0			6 kuu EURIBOR + 1,95	EUR	15.01.2022
Lühiajalised laenud kokku	0	0					
Pikaajalised laenud							
Krediidiasutus	653 333	280 000	373 333	0	6 kuu EURIBOR + 1,99	EUR	15.04.2023
Pikaajalised laenud kokku	653 333	280 000	373 333	0			
Kapitalirendikohustised kokku	264 581	197 958	66 623	0			
Muud laenukohustised							
faktooring	11 852	11 852	0	0	3 kuu EURIBOR + 1,85%	EUR	01.05.2021
Muud laenukohustised kokku	11 852	11 852	0	0			
Laenukohustised kokku	929 766	489 810	439 956	0			

Arvelduskrediidi limiit on 840 000 eurot (2020.a. 840 000 eurot).

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertsipant summas 1 022 586 EUR.

Regressiga faktooringu lep.28009 limiit 31.12.2021 seisuga on 125 000 eurot (2020.a.125 000 eurot). Kohustuse tagatiseks on faktooringu nõuded.

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	478 667	478 667	
Võlad töövõtjatele	237 987	237 987	
Maksuvõlad	183 761	183 761	3
Muud võlad	28 372	28 372	
Saadud ettemaksed	5 947	5 947	
Kokku võlad ja ettemaksed	934 734	934 734	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	380 201	380 201	
Võlad töövõtjatele	272 576	272 576	
Maksuvõlad	181 148	181 148	3
Muud võlad	25 753	25 753	
Saadud ettemaksed	9 179	9 179	
Kokku võlad ja ettemaksed	868 857	868 857	

Võlad tarnijatele sisaldab võlga seotud osapooltele summas 96 026 euri (2020.a. 80 874 euri). Lisa 19

Muud võlad sisaldavad võlga seotud osapooltele summas 28 372 euri (2020.a. 25 737 euri). Lisa 19

Lisa 12 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Aktsiakapital	38 340	38 340
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	383.40	383.40

2021 aastal on välja makstud netodividende summas 165 850 eurot (2020.a. 149 800 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksu kulu summas 25 232 eurot (2020.a. summas 22 791 eurot).

AS Neiser Group jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 6 765 701 eurot (2020.a. 5 617 296 eurot). Dividendide väljamaksmisel kasutatakse madalamat maksumäära 14/86 mida saab rakendada kolme eelneva aasta keskmise maksustatud dividendi ja omakapitali väljamakse ulatuses. Madalam maksumäär kehtib ainult juriidilisele isikule, kui väljamaks tehti füüsilisele isikule, siis peetakse kinni veel 7%. 7% ei ole perioodi kulu, vaid kogu otsustatud dividendide summa, mis kaetakse eelmiste perioodide kasumi arvelt.

Bilansipäeva seisuga eksisteerinud eelmiste perioodide jaotamata kasumist võimalik välja maksta 2021.a. netodividendidena 5 736 362 eurot (2020.a. 4 762 676) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 1 029 339 eurot (2020.a. 854 620 eurot).

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	413 972	385 032
Rootsi	653 425	467 997
Soome	5 514 910	4 774 373
Holland	5 268 844	4 410 933
Poola	7 922	45 246
Saksamaa	113 159	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	410 493	406 822
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	12 382 725	10 490 403
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Valgevene	0	2 955
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	2 955
Kokku müügitulu	12 382 725	10 493 358
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pehme mööbli tootmine	12 382 725	10 493 358
Kokku müügitulu	12 382 725	10 493 358

Sisaldab müüke ka seotud osapooltele, vt. lisa 19.

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	16 640	71 010	
Tulu sihtfinantseerimisest	28 625	233 621	
Juhtimisteenus	194 655	182 701	19
Muud	9 108	6 486	
Kokku muud äritulud	249 028	493 818	

Tulu sihtfinantseerimisest all kajastatakse 2021.a.Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuse projekti toetuse 2021.a.osa 27 675 euri ja palgatoetus Töötukassalt 950 euri (2020. aastal Töötukassa palgakulude sihtfinantseerimine 223 716 euri ;palgatoetus 2 995 euri; koolitustoetus 6 910 euri), 2021 ja 2020 aastal sihtfinantseerimisega seotud tingimuslikud kohustused puuduvad.

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

	2021	2020
Tooraine ja materjal	5 683 713	4 470 139
Transpordikulud	655 632	586 309
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	6 339 345	5 056 448

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	641 839	531 564	19
Energia	128 748	101 677	
Elektrienergia	74 584	72 162	
Soojusenergia	40 205	15 795	
Kütus	13 959	13 720	
Mitmesugused bürookulud	137 038	193 506	
Lähetuskulud	8 248	10 636	
Koolituskulud	2 751	11 580	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	37 801	0	
IT- kulud	43 617	46 235	
Müügiedenduskulud	412 919	324 285	
Sõiduautode kasutusrent	5 467	11 123	9
Kindlustus- ja auditeerimiskulud	33 007	41 754	
Hooldus ja remondikulu seadmetele	105 200	127 275	
Hoolduskulud tootmishoonele	96 889	95 302	
Muud	239 905	292 086	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 893 429	1 787 023	

Muude kulude all on kajastatud tööjõu rendi teenust, pangateenused, autodega seotud kulutused, hoone ja valvega seotud kulutused, sertifikaatide ja patentidega seotud kulud, tootenäidised.

Mitmesugused bürookulud sisaldab oste seotud osapooltelt konsultatsiooni eest 2021. aastal summas 105 550 euri (2020.a. 154 295 euri). Vt. lisa 19.

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	2 141 464	2 024 650
Sotsiaalmaksud	719 449	675 174
Kokku tööjõukulud	2 860 913	2 699 824
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	120	120
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	119	119
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2021	2020
Intressitulu laenudelt	65 954	46 989
Intressikulu laenudelt	-10 739	-5 123
Intressikulu kapitalirendilt	-3 455	-6 445
Muud intressikulud	-10 428	-6 941
Muud finantskulud	-165	0
Kokku muud finantstulud ja -kulud	41 167	28 480

Sisaldab intressitulu seotud osapooltele antud laenudest. Vt. lisa 19

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	257 349	39 516	
Kokku nõuded ja ettemaksed	257 349	39 516	
Võlad ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	124 398	106 611	
Kokku võlad ja ettemaksed	124 398	106 611	

PIKAAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 583 153	3 349 060	
Kokku nõuded ja ettemaksed	3 583 153	3 349 060	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 568 410	1 780 650	0	3 349 060	46 985	18
Kokku antud laenud	1 568 410	1 780 650	0	3 349 060	46 985	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 349 060	805 743	571 650	3 583 153	65 927	18
Kokku antud laenud	3 349 060	805 743	571 650	3 583 153	65 927	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	15 217	206 583	20 352	230 187
Kokku müüdid	15 217	206 583	20 352	230 187

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	747 389	5 242	685 859
Kokku ostetud	0	747 389	5 242	685 859

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	54 000	50 711

AS Neiser Group on omanikuga seotud ettevõttelt 2021.a. kui ka 2020.a. rentinud tootmispinda äritegevuseks (lisa 9). Ostetud rendi kulu 2021.a. oli 641 839 eurot (2020.a. 531 564 eurot) (lisa 16). 2021.a. ja 2020.a. müüdi samale ettevõttele juhtimisteenust (lisa 14).

Müüdid juhtimisteenuse tulu oli 2021.a. 194 656 eurot (2020.a. 182 701 eurot).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2021.a. ega ka 2020.a. moodustatud allahindluseid.

AS Neiser Group on andnud seotud ettevõttele OÜ Neiser Invest pikaajalist laenu intressiga 2% (2020.a. 2%) kinnisvara arendamiseks. 31.12.21 seisuga on antud laenu jääk 3 583 153 eurot (31.12.20 seisuga 3 349 060 eurot). 2021 aasta eest on antud laenu

arvestatud intressitulu, mis kuulub finantstulude hulka, 65 927 eurot (2020.a. eest 46 985 eurot), (vt. lisad 4;18). Antud laenu maksti tagasi 2021. aastal 571 650 euri (2020.a. laenu tagasi ei makstud); laenu intessi nõue, summas 39 434 euri, tasuti ülekandega (2020.a. laenu inressi nõuet 7 551 euri tasaarveldati renditeenuse arvega).

AS Neiser Group on käendanud AS Neiser Invest poolt võetud pangalaene. Laenude tagasimakse tähtaeg on jäänud perioodi märts 2016.a. kuni september 2022.a.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul on AS Neiser Invest suuteline laenukohustist täitma ja seetõttu ei ole laenuvõtte väärtuse allahindluse jaoks eraldi kajastatud.

AS Neiser Group on ostanud 2021.a. juhtkonnaga seotud ettevõttelt konsultatsiooni teenust kokku summas 105 550 euri (2020.a. 154 295 euri) (vt. lisa 16), ning müünud omatoodangut 2021.a. 15 217 euri eest (2020.a. 20 352 euri) (vt. lisa 13).

Tegev- ja kõrgema juhtkonnaga seotud potentsiaalsed kohustused puuduvad.

Lisa 20 Täiendav lisa

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusel võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma. Lisainformatsioon maksude ettemaksete ja tagasinõuete kohta on toodud lisa 3.

Ettevõtte on sõlmitud arveduskrediidi leping Swedbank AS-ga igapäevaste rahaliste toimingute tegemiseks. Tagatiseks on antud Laagris asuv tehase hoone bilansilise jääkmaksumusega 8 774 000 eur.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.05.2022

Aktsiaselts Neiser Group (registrikood: 10235129) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JORI PEKKA ALA-JYRÄ	Juhatuse liige	23.05.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Neiser Group aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud Aktsiaselts Neiser Group (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperthe eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusel.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Lisaks on meie kohustus avaldada, kas tegevusaruandes esitatud informatsioon on vastavuses kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on eespool toodu osas oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma.

Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda ning avaldame, et tegevusaruandes esitatud informatsioon on olulises osas kooskõlas raamatupidamise aastaaruandega ning kohalduvate seaduses sätestatud nõuetega.

Juhtkonna ja nende, kelle ülesandeks on valitsemine, kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Need, kelle ülesandeks on valitsemine, vastutavad ettevõtte raamatupidamise aruandlusprotsessi üle järelevalve teostamise eest.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusel. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, väaresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjaspepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamusel avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärsed kahtlused ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Eeli Lääne

Vandeauditori number 338

EL Finants OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 200

Küti tee 5, Haabneeme alevik, Viimsi vald, Harju maakond, 74001

24.05.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Neiser Group (registrikood: 10235129) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EELI LÄÄNE	Vandeaudiitor	24.05.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 451 446
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 314 255
Kokku	6 765 701
Jaotamine	
Dividendideks	150 000
Kokku	150 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	12382725	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6518900
Telefon	+372 6518902
Faks	+372 6518918
Mobiiltelefon	+372 5073435
E-posti aadress	neiser@neiser.ee