

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Aktsiaselts Neiseri Grupp

registrikood: 10235129

tänavanimi, maja number: Seljaku 6

alevik: Laagri alevik

vald: Saue vald

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 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 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 5 Varud	13
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 7 Materiaalne põhivara	15
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	16
Lisa 9 Kapitalirent	16
Lisa 10 Kasutusrent	17
Lisa 11 Laenukohustused	18
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	19
Lisa 13 Aktsiakapital	19
Lisa 14 Müügitulu	20
Lisa 15 Muud äritulud	20
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	21
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	21
Lisa 18 Tööjõukulud	21
Lisa 19 Muud ärikulud	22
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	22
Lisa 21 Seotud osapooled	22
Lisa 22 Tingimuslikud kohustused	23

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

AS Neiseri Grupp toodab pehmet mööblit. 95% toodangust eksporditakse. Põhiturgudeks viimastel aastatel on olnud Soome, Rootsi, Venemaa, Poola. Aga müüakse ka Ukrainasse, Läti ja Leetu. 2011. aastal keskenduti rohkem Skandinaavia turule.

Tulud, kulud ja kasum

	2011	2010	Muutus %-des
Müügitulu	6 512 510	5 322 365	22,4%
s.h. EU müük ja eksport	6 206 829	5 066 504	22,5%
s.h. müük Eestisse	305 681	255 861	19,5%
Tegevuskulud	1 438 226	1 295 106	11,1%
Ärikasum	41 970	1 604	2516,6%
Puhaskasum	66 891	57 716	15,9%

Peamised finantssuhtarvud

	2011. a.	2010. a.
Käibekapital (käibevarad-lühiajalised kohustused) (EUR)	1 442 587	1 559 838
Maksevõime kordaja (käibevarad/lühiajalised kohustused) (korda)	2,0	2,4
Võlakordaja (kohustused kokku/passiva) (korda)	0,3	0,3
Käibe puhasrentaablus ((puhaskasum/müügitulu)*100) (%)	1,0	1,1
Omakapitali rentaablus (ROE) ((puhaskasum/keskmine omakapital)*100) (%)	1,5	1,3
Aktivate rentaablus (ROA) ((puhaskasum/keskmine aktiva)*100) (%)	1,1	0,9

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeriti materiaalsesse ja immateriaalsesse põhivarasse kokku 54 996 EUR. Suuremad investeeringud tootmisse on tehtud varasematel aastatel ja 2011 väga olulisi investeeringuid ei tehtud

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

AS Neiseri Grupp põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on kasutada olemasolevaid ressursse võimalikult efektiivselt. 2012 aasta käibe osas planeeritakse 19% list kasvu seoses müügi kasvatamisega Rootsi ja Soome turul. Tootmisse investeeringuid ei plaanita, töötajate arvu on plaanis kasvatada 5%.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	58 122	71 330	
Nõuded ja ettemaksed	1 257 579	1 179 840	2
Varud	1 543 656	1 395 291	5
Kokku käibevara	2 859 357	2 646 461	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 041 340	2 041 340	4
Kinnisvarainvesteeringud	176 663	176 663	6
Materiaalne põhivara	974 414	1 203 990	7
Immateriaalne põhivara	37 736	39 773	8
Kokku põhivara	3 230 153	3 461 766	
Kokku varad	6 089 510	6 108 227	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	735 648	576 403	9, 11
Võlad ja ettemaksed	681 122	510 220	3, 12
Kokku lühiajalised kohustused	1 416 770	1 086 623	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	332 620	546 368	9, 11
Kokku pikaajalised kohustused	332 620	546 368	
Kokku kohustused	1 749 390	1 632 991	
Omakapital			
Aktiakapital nimiväärtuses	38 340	38 347	13
Kohustuslik reservkapital	3 835	3 835	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 231 054	4 375 338	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 891	57 716	
Kokku omakapital	4 340 120	4 475 236	
Kokku kohustused ja omakapital	6 089 510	6 108 227	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	6 512 510	5 322 365	14
Muud äritulud	135 601	90 789	15
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	-10 801	41 619	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-3 640 711	-2 841 266	16
Mitmesugused tegevuskulud	-1 438 226	-1 295 106	17
Tööjõukulud	-1 234 740	-1 002 634	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-281 398	-304 061	7, 8
Muud ärikulud	-265	-10 102	19
Ärikasum (kahjum)	41 970	1 604	
Finantstulud ja -kulud	78 617	91 421	20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	120 587	93 025	
Tulumaks	-53 696	-35 309	13
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 891	57 716	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	41 970	1 604	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	281 398	304 061	7, 8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 947	-2 961	
Kokku korrigeerimised	279 451	301 100	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-93 584	115 999	2
Varude muutus	-148 365	-123 687	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	178 087	-138 021	
Makstud intressid	-43 863	-29 560	
Kokku rahavood äritegevusest	213 696	127 435	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-54 996	-37 686	7
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	7 158	5 688	
Tasutud kinnisvarainvesteeringute soetamisel	0	-8 188	
Antud laenud	0	-57 520	
Laekunud intressid	138 325	105 856	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	90 487	8 150	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	-203 454	-203 454	
Arvelduskrediidi saldo muutus	193 086	189 728	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-49 421	-48 371	9
Makstud dividendid	-202 000	-132 828	13
Makstud ettevõtte tulumaks	-55 602	-33 775	13
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-317 391	-228 700	
Kokku rahavood	-13 208	-93 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	71 330	164 445	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-13 208	-93 115	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	58 122	71 330	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	38 347	3 835	4 508 167	4 550 349
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	57 716	57 716
Makstud dividendid	0	0	-132 829	-132 829
31.12.2010	38 347	3 835	4 433 054	4 475 236
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	66 891	66 891
Makstud dividendid	0	0	-202 000	-202 000
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-7	0	0	-7
31.12.2011	38 340	3 835	4 297 945	4 340 120

Täpsem informatsioon aktsiakapitali kohta toodud lisas 13.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS –i Neiseri Grupp raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse meetodit, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava 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 Neiseri Grupp 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.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on raamatupidamiskohustuslane seisuga 1. jaanuar 2011 teostanud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

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.

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 -kohustused

Välisvaluutadeks on loetud kõik teised valuutad peale arvestusvaluuta euro (kuni 31.detsembrini 2010 Eesti kroon). Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Kõik välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja –kohustused (rahas tasutavad nõuded ja laenud) ning välisvaluutas fikseeritud mittemonetaarsed varad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil (õiglase väärtuse meetodil kajastatavad kinnisvarainvesteeringud mille õiglane väärtus on usaldusväärselt hinnatav), hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga 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 nüüdisväärtusest. 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.

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 õiglasest väärtusest, 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 tootmiskulud 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 üldkuludisid varudele jagatud lähtudes ettevõtte tegelikest tootmismahutustest.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

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 müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid.

Kinnisvarainvesteeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Õiglase väärtuse hindamisel on tuginedud hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi).

Kinnisvarainvesteeringu kajastamine bilansis lõpetatakse objekti võõrandamise või kasutusest eemaldamise korral, kui varast ei teki eeldatavasti tulevast majanduslikku kasu. Kinnisvarainvesteeringu kajastamise lõpetamisest tekkinud kasum või kahjum kajastatakse lõpetamise perioodi kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumulieeritud 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 raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates 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 tööeest. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

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 akumulieeritud 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". 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.

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 kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksud jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse 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 otsekuludused 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 amortiseerimis põhimõtetest. 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

Finantskohustused

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

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

Faktooring

Faktooring on nõuete üleandmine (müük), kus sõltuvalt faktooringlepingu 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 tagasiosutuskohustus, 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 faktooringkohustust kajastatakse analoogiliselt muudele laenukohustustele.

Juhul, kui tagasiosutuskohustust 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 kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, 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 kohustuse rahuldamiseks või üleandmiseks kolmandale osapoolale. 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 kohustusi kajastatakse aruandes eraldiste või potentsiaalsete kohustustena.

Tegevuskulude sihtfinantseerimisel kajastatakse kompenseeritavat kulu ja saadud toetust mõlemal eraldi. Sihtfinantseerimisega seonduva tulu kajastamisel rakendatakse brutomeetodit. Tulud kajastatakse kasumiaruandes kirjel Muud äritulud ja kulu kasumiaruande tegevuskuludes.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdelühendite korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 21/79 väljamakstavalt netosummalt. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevad ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. 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 Neiseri Grupp 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.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases 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 tekkepõhiselt lähtudes sisemisest intressimäärast.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 010 417	882 686	
Ostjatelt laekumata arved	1 010 417	882 686	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	85 905	76 337	3
Muud nõuded	129 006	167 571	
Ettemaksed	32 251	53 246	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 257 579	1 179 840	

2011 aastal on ebatõenäoliselt laekuvaid nõudeid kantud kuludesse summas 411 eurot (2010.a 46 421 eurot).

Ostjatelt laekuma arvete hulgas on 31.12.11 seisuga kajastatud juhatuse liikme poolt tasumata arved summas 1428 eurot (31.12.10 seisuga 1075 eurot).

Muude nõuete hulgas on seisuga 31.12.11 kajastatud intressinõue seotud osapooltele OÜ Neiser Invest summas 122 480 eurot. (31.12.10 summas 138 325 eurot).

Info seotud osapoolte saldode kohta on toodud lisa 21.

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 922	0	3 828
Käibemaks	85 905	0	76 337	0
Üksikisiku tulumaks	0	25 795	0	21 624
Erisoodustuse tulumaks	0	212	0	136
Sotsiaalmaks	0	51 985	0	44 019
Kohustuslik kogumispension	0	2 000	0	1 083
Töötuskindlustusmaksed	0	6 485	0	5 433
Aktsiisimaks	0	0	0	3 042
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	85 905	88 399	76 337	79 165

(vt. lisa 2,12)

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	2 041 340	2 041 340
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	2 041 340	2 041 340

Pikaajaliste finantsinvesteeringute all kajastatakse seotud osapoolle OÜ Neiser Invest antud pikaajalist laenu intressiga 6% kinnisvara arendamiseks. Alusvaluutaks on Eesti kroon. Laenu miit on 2,556 tuhat eurot ja tagastamistähtaeg 31.12.2015 (2010 aastal 40 mln krooni, tagastamistähtaeg 31.12.2015)

Lisa 5 Varud (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tooraine ja materjal	1 260 706	1 090 471
Lõpetamata toodang	141 780	129 466
Valmistoodang	117 967	141 082
Müügiks ostetud kaubad	23 203	34 272
Kokku varud	1 543 656	1 395 291

2011 aastal moodustati varude allahindlus summas 8 623 eurot. 2010 aastal oli moodustatud varude allahindlus summas 33,87 tuhat eurot.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2009	168 475
Ostud ja parendused	8 188
31.12.2010	176 663
31.12.2011	176 663

	2011	2010
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	3 835	3 835

Õiglase väärtuse leidmiseks tugineti hiljuti toimunud tehingute hindadele sarnaste objektide osas. Juhtkonna hinnangul ei olnud investeeringu õiglasest väärtusest 2011. aastal muutusi nagu ka aastal 2010.

AS Neiseri Grupp rendib kasutusrendi tingimustel ridaelamuboksi seotud osapoolele (lisa 10, 21).

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	2 593 273	376 367	2 969 640
Akumuleeritud kulum	-1 219 179	-303 644	-1 522 823
Jääkmaksumus	1 374 094	72 723	1 446 817
Ostud ja parendused	43 926	7 755	51 681
Amortisatsioonikulu	-259 964	-36 372	-296 336
Müügid	-2 088	-639	-2 727
Ümberklassifitseerimised	0	4 555	4 555
Ümberklassifitseerimine ettemaksetest	0	4 555	4 555
31.12.2010			
Soetusmaksumus	2 634 962	381 008	3 015 970
Akumuleeritud kulum	-1 478 994	-332 986	-1 811 980
Jääkmaksumus	1 155 968	48 022	1 203 990
Ostud ja parendused	36 547	12 762	49 309
Amortisatsioonikulu	-250 239	-23 435	-273 674
Müügid	-5 211	0	-5 211
31.12.2011			
Soetusmaksumus	2 646 171	393 770	3 039 941
Akumuleeritud kulum	-1 709 106	-356 421	-2 065 527
Jääkmaksumus	937 065	37 349	974 414

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2011	2010
Masinad ja seadmed	7 158	0
Transpordivahendid	7 158	0
Muu materiaalne põhivara	0	5 688
Kokku	7 158	5 688

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arvutitarkvara	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	70 522	10 555	81 077
Akumuleeritud kulum	-29 024	0	-29 024
Jääkmaksumus	41 498	10 555	52 053
Ostud ja parendused	6 000	-6 000	0
Amortisatsioonikulu	-7 725	0	-7 725
Ümberklassifitseerimised	0	-4 555	-4 555
31.12.2010			
Soetusmaksumus	76 522	0	76 522
Akumuleeritud kulum	-36 749	0	-36 749
Jääkmaksumus	39 773	0	39 773
Ostud ja parendused	5 687	0	5 687
Amortisatsioonikulu	-7 724	0	-7 724
31.12.2011			
Soetusmaksumus	82 209	0	82 209
Akumuleeritud kulum	-44 473	0	-44 473
Jääkmaksumus	37 736	0	37 736

Lisa 9 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	8 120	8 120	0	0	6 kuu EURIBOR +1%	EUR	29.02.2012
DnB Nord Liising	8 604	2 188	6 416	0	6 kuu EURIBOR + 2,6 %	EUR	15.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	16 724	10 308	6 416	0			

	31.12.2010	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Swedbank Liising	55 460	47 340	8 120	0	6 kuu EURIBOR +1%	EUR	29.02.2012
DnB Nord Liising	10 685	2 095	8 590	0	6 kuu EURIBOR + 2,6 %	EUR	15.09.2015
Kapitalirendikohustused kokku	66 145	49 435	16 710	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	2011	2010
Masinad ja seadmed	139 889	168 189
Kokku	139 889	168 189

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2011	2010
Kasutusrenditulu	3 835	3 835
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	3 835	3 835

AS Neiseri Grupp rendib kasutusrendi tingimustel välja seotud osapoolle ettevõttele kuuluvat kinnisvarainvesteeringu objekti. Väljarenditud kinnisvarainvesteeringu bilansilise maksumuse kohta on informatsioon toodud lisa 6

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2011	2010
Kasutusrendikulu	677 679	530 300
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2011	31.12.2010
12 kuu jooksul	745 896	721 499
1-5 aasta jooksul	2 983 584	2 983 584

AS Neiseri Grupp rendib kasutusrendi tingimustel seotud osapoolelt OÜ Neiser Invest tootmishoonet tootmis- ja muu äritegevuse otstarbel(vt. lisa 21).

Swedbank Liising AS -lt on kasutusrenditingimustel renditud 3 sõiduauto.

Kuludes on kajastatud tootmishoone rendimakseid kokku summas 642 508 eurot, sõiduautode kasutusrendimakseid summas 35 171 eurot.

Lisa 11 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank arvelduskrediit	382 814	382 814			5%	EUR	01.05.2012
Lühiajalised laenud kokku	382 814	382 814					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	258 690	91 302	167 388		6 kuu EURIBOR + 0,75%	EUR	23.10.2014
AS Swedbank	270 968	112 152	158 816		6 kuu EURIBOR + 1,20%	EUR	19.05.2014
Pikaajalised laenud kokku	529 658	203 454	326 204				
Kapitalirendikohustused kokku	16 724	10 308	6 416	0			
Muud laenukohustused							
Faktooring	139 072	139 072			3 kuu EURIBOR + 6%	EUR	01.05.2012
Muud laenukohustused kokku	139 072	139 072					
Laenukohustused kokku	1 068 268	735 648	332 620	0			

	31.12.2010	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
AS Swedbank arvelduskrediit	189 728	189 728			5,5%	EUR	06.05.2011
Lühiajalised laenud kokku	189 728	189 728					
Pikaajalised laenud							
AS Swedbank	349 992	91 302	258 690	0	6 kuu EURIBOR + 0,75%	EUR	23.10.2014
AS Swedbank	383 120	112 152	270 968	0	6 kuu EURIBOR + 1,20%	EUR	19.05.2014
Pikaajalised laenud kokku	733 112	203 454	529 658	0			
Kapitalirendikohustused kokku	66 145	49 435	16 710	0			
Muud laenukohustused							
Faktooring	133 786	133 786	0	0	3 kuu EURIBOR + 6%	EUR	01.05.2011
Muud laenukohustused kokku	133 786	133 786	0	0			
Laenukohustused kokku	1 122 771	576 403	546 368	0			

AS Neiseri Grupp poolt võetud arveldiskrediidi ja pikaajalise laenu tagatiseks on seatud esimese järjekorra hüpoteek OÜ -le Neiser Invest

kuuluvatele kinnistutele Jaagu I-05, asukohaga Saue vald ja Tännassilma küla, Saku vald ning kommertsipant AS Neiseri Grupp vallasvarale, AS -i Swedbank kasuks. Seisuga 31.12.2011 oli kinnistu bilansiline maksumus 7 787 872 eurot.

Arvelduskrediidi liimit on 639 116 eurot.

Regressiga faktooringu liimit on 497 574 eurot. Kohustuse tagatiseks on faktooringu nõuded.

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Võlad tarnijatele	477 513	324 078	
Võlad töövõtjatele	105 788	87 127	
Maksuvõlad	88 399	79 165	3
Muud võlad	6 760	2 214	
Saadud ettemaksed	2 662	17 636	
Kokku võlad ja ettemaksed	681 122	510 220	

Lisa 13 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Aktsiakapital	38 340	38 347
Aktsiate arv (tk)	100	100
Aktsiate nimiväärtus	383.40	383.47

2011 aastal on välja makstud dividende summas 202 000 eurot (2010.a 132 828 eurot). Dividendide maksmisega kaasnes tulumaksukulu summas 53 696 eurot (2010.a summas 35 309 eurot).

AS Neiseri Grupp jaotamata kasum seisuga 31.12.2011 moodustas 4 297 945 eurot (2010.a 4 433 054 eurot). Dividendide väljamaksmisega kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist võimalik välja maksta dividendidena 3 395 377 eurot (31.12.10 3 502 113 eurot) ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 902 568 eurot (31.12.10 930 941 eurot).

2011 aastal ümardati aktsia nimiväärtust 0,07 euro võrra ja kehtestati 1 aktsia nimiväärtuseks 383,40 eurot.

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	305 681	255 861
Rootsi	980 821	551 672
Soome	3 515 502	3 154 172
Poola	502 317	358 885
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	203 882	203 018
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	5 508 203	4 523 608
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	838 673	554 980
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	165 634	243 777
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 004 307	798 757
Kokku müügitulu	6 512 510	5 322 365
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Pehme mööbli tootmine	6 508 675	5 318 530
Kinnisvara rent	3 835	3 835
Kokku müügitulu	6 512 510	5 322 365

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2011	2010
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 947	2 961
Tulu sihtfinantseerimisest	85 306	69 076
Kasum valuutakursi muutustest	63	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	20	452
Juhtimisteenus	13 291	13 175
Muud	34 974	5 125
Kokku muud äritulud	135 601	90 789

Tulu sihtfinantseerimisest all kajastatakse Ettevõtluse Arendamise Sihtasutuselt saadud toetust ekspordiplaani elluviimise projekti raames. Sihtfinantseerimisega seotud tingimuslikud kohustused puuduvad.

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2011	2010
Tooraine ja materjal	3 219 083	2 447 690
Varude allahindlus ja mahakandmine	8 623	33 873
Energia	86 014	70 213
Elektrienergia	62 787	51 098
Soojusenergia	19 256	16 468
Kütus	3 971	2 647
Transpordikulud	220 431	194 992
Hooldus- ja remondikulud tootmisseadmetele	34 155	27 878
Muud	72 405	66 620
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 640 711	2 841 266

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2011	2010
Üür ja rent	642 508	498 511
Mitmesugused bürookulud	104 324	68 882
Lähetuskulud	27 370	27 207
Koolituskulud	2 801	612
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	3 042
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	411	46 421
IT- kulud	53 304	39 275
Müügiedenduskulud	329 533	311 374
Püsiekspositsiooni eksponeerimise kulud	43 143	78 000
Sõiduautode kasutusrent	35 171	31 789
Kindlustus- ja auditeerimiskulud	29 955	25 831
IDS- süsteemide arenduskulu	49 906	61 060
Muud	119 800	103 102
Kokku mitmesugused tegevuskulud	1 438 226	1 295 106

Lisa 18 Tööjõukulud (eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	922 485	746 872
Sotsiaalmaksud	312 255	255 774
Kokku tööjõukulud	1 234 740	1 002 646
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	96	85

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2011	2010
Kahjum valuutakursi muutustest	40	1 764
Muud	225	8 338
Kokku muud ärikulud	265	10 102

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Intressitulud	122 480	120 991	
Intressitulu laenudelt	122 480	120 991	21
Intressikulud	-43 863	-29 559	
Intressikulu laenudelt	-32 457	-19 330	
Intressikulu kapitalirendilt	-1 216	-1 707	
Muud intressikulud	-10 190	-8 522	
Muud finantstulud ja -kulud	0	-11	
Kokku finantstulud ja -kulud	78 617	91 421	

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2011		31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	2 165 248	81 821	2 193 915	0

	2011		2010	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	642 508	17 126	498 511	17 010

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	27 048	26 627

AS Neiseri Grupp on omanikuga seotud ettevõttelt 2011.a nii nagu ka 2010.a rentinud tootmispinda äritegevuseks. 2011 ja 2010.a müüdi samale ettevõttele ka juhtimisteenust.

AS Neiseri Grupp üürib omanikule kasutusrendi tingimustel kinnisvarainvesteeringu objekti (lisa 6).

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete osas ei ole 2011 aastal nii nagu ka 2010 aastal moodustatud allahindluseid.

AS Neiseri Grupp on andnud seotud ettevõttele OÜ Neiser Invest pikaajalist laenu intressiga 6% kinnisvara arendamiseks. 31.12.11 seisuga on

antud laenu jääk 2 041 340 eurot (31.12.10 samuti 2 041 340 eurot). 2011 aasta eest on antud laenult arvestatud intressitulu summas 122 480 eurot(2010.a eest 120 991 eurot),(vt. lisad 2, 20)

AS Neiseri Grupp on käendanud AS Neiser Invest poolt võetud pangalaene. Laenude tagasimakse tähtaeg jääb perioodi aprill 2012.a kuni august 2020.a

Lisa 22 Tingimuslikud kohustused

Võimalikud maksurevisionist tulenevad kohustused.

maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 6 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Aruande digitaalallkirjad

Aksiaselts Neiseri Grupp (registrikood: 10235129) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JORI PEKKA ALA-JYRÄ	Juhatuse liige	25.06.2012

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AS Neiseri Grupp aktsionärile

Oleme auditeerinud kaasnevat AS Neiseri Grupp (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2011, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muud selgitavat informatsiooni.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhatus vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ning õige ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhatus peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada auditi põhjal arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega. Need standardid nõuavad, et me oleme vastavuses eetikanõuetega ning et me planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindlustunnet, et raamatupidamise aastaaruanne ei sisalda olulisi väärkajastamisi.

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

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

Arvamus

Meie arvates kajastab raamatupidamise aastaaruanne olulises osas õigesti ja õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2011 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Eva Jansen-Diener
Vandeaudiitor, litsents nr 501

Lembi Uett
Vandeaudiitor, litsents nr 566

AS PricewaterhouseCoopers
Tegevusluba nr 6
Pärnu mnt 15, 10141 Tallinn

25. juuni 2012

Audiitorite digitaalallkirjad

Aktsiaselts Neiseri Grupp (registrikood: 10235129) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
EVA JANSEN-DIENER	Vandeaudiitor	25.06.2012
LEMBI UETT	Vandeaudiitor	25.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 231 054
Aruandeaasta kasum (kahjum)	66 891
Kokku	4 297 945
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 297 945
Kokku	4 297 945

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata mööbli tootmine	31091	6508675	99.94%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	3835	0.06%	Ei

Sidevahendid

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