

# KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

**aruandeaasta algus:** 01.01.2013

**aruandeaasta lõpp:** 31.12.2013

**ärinimi:** OÜ Neigeld

**registrikood:** 10238582

**tänava nimi:** Puki tee

**maja number:** 13

**linn:** Tallinn

**maakond:** Harju maakond

**postisihnumber:** 11912

**telefon:** +372 6000951, +372 5088848

**faks:** +372 6000959

**e-posti aadress:** ants@balen.ee

## Sisukord

<b>Tegevusaruanne</b>	<b>3</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruanne</b>	<b>4</b>
<b>Konsolideeritud bilanss</b>	<b>4</b>
<b>Konsolideeritud kasumiaruanne</b>	<b>5</b>
<b>Konsolideeritud rahavoogude aruanne</b>	<b>6</b>
<b>Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne</b>	<b>7</b>
<b>Raamatupidamise aastaaruande lisad</b>	<b>8</b>
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	10
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Immateriaalne põhivara	14
Lisa 10 Kasutusrent	14
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	16
Lisa 14 Osakapital	16
Lisa 15 Müügitulu	16
Lisa 16 Muud äritulud	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 19 Tööjõukulud	17
Lisa 20 Muud ärikulud	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Konsolideerimata bilanss	19
Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	20
Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	21

## Tegevusaruanne

### Struktuur ja üldiseloostus

Konsolideerimisgrupi moodustavad Neigeld OÜ kui konsolideeriv üksus ja 100 %-line tütarettevõtja OÜ Balen kui konsolideeritav üksus. Neigeld OÜ-l on ka 50 %-line osalus OÜ-s ECS.

Lisaks investeeringu haldamisele tegeleb Neigeld OÜ veel endale kuuluva kinnisvara väljaüürimisega, millist tegevust jätkatakse ka edaspidi.

Tütarettevõtja OÜ Balen peamiseks tegevusalaks on kvaliteetveinide maaletoomine ja turustamine. Eliitrestoranide klientidest on omandatud oluline turuosa.

### Äritegevuse ja investeeringute ülevaade

Konsolideerimisgrupi müügitulu koosneb valdavalt OÜ Balen müügituludest. 2013.a. konsolideeritud müügitulu oli 864,0 tuh.eurot. Tegevuse tulem oli kasum 10,7 tuh.eurot. Majandusaatal soetati vara 44 tuh.eurot eest.

Peamised finantssuhtarvud	2013	2012
Müügitulu (tuh.eur)	864	941
Käibe kasv (%)	- 8	22
Ärikasumi määr (%)	16	20
Puhaskasum (tuh.eur)	10	131
Kasumi kasv (%)	- 92	111
Puhasrentaablus (%)	1	14
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11	6
ROA (%)	0,6	6
ROE (%)	0,6	7

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = (müügitulu 2013- müügitulu 2012) / müügitulu 2012 \* 100

Ärikasumimäär (%) = (ärikasum / müügitulu) \* 100

Kasumi kasv (%) = (puhaskasum 2013 - puhaskasum 2012) / puhaskasum 2012 \* 100

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum / müügitulu \* 100

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara / lühiajalised kohustused

ROA (%) = puhaskasum / varad kokku \* 100

ROE (%) = puhaskasum / omakapital \* 100

### Personal

Konsolideerimisgrupis töötas majandusaastal 5 inimest ning tööjõukulud kokku olid 89,5 tuh.eurot.

## Raamatupidamise aastaaruanne

### Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	301 570	227 515	2
Nõuded ja ettemaksed	55 472	66 348	3
Varud	476 379	470 845	4
<b>Kokku käibevara</b>	<b>833 421</b>	<b>764 708</b>	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	135 134	251 825	6
Kinnisvarainvesteeringud	189 335	194 732	7
Materiaalne põhivara	719 684	746 351	8
Immateriaalne põhivara	134	998	9
<b>Kokku põhivara</b>	<b>1 044 287</b>	<b>1 193 906</b>	
<b>Kokku varad</b>	<b>1 877 708</b>	<b>1 958 614</b>	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	74 594	126 161	11
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>74 594</b>	<b>126 161</b>	
<b>Kokku kohustused</b>	<b>74 594</b>	<b>126 161</b>	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	14
Ülekurss	96 199	96 199	
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 677 352	1 586 022	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 661	131 330	
<b>Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital</b>	<b>1 803 114</b>	<b>1 832 453</b>	
<b>Kokku omakapital</b>	<b>1 803 114</b>	<b>1 832 453</b>	
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>1 877 708</b>	<b>1 958 614</b>	

## Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	864 021	941 478	15
Muud äritulud	220	528	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-485 241	-513 045	17
Mitmesugused tegevuskulud	-68 629	-72 662	18
Tööjõukulud	-89 492	-87 459	19
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 737	-77 233	7,8,9
Muud ärikulud	-5 222	-6 030	20
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>137 920</b>	<b>185 577</b>	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-116 691	10 594	6
Intressikulud	1	1	
Muud finantstulud ja -kulud	64	0	
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>21 294</b>	<b>196 172</b>	
Tulumaks	-10 633	-64 842	
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>10 661</b>	<b>131 330</b>	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	10 661	131 330	

## Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	137 920	185 577	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 737	77 233	7,8,9
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>77 737</b>	<b>77 233</b>	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 876	23 670	
Varude muutus	-5 534	36 892	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-51 567	-40 646	
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>169 432</b>	<b>282 726</b>	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-44 809	0	8
Laekunud intressid	65	1	
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>-44 744</b>	<b>1</b>	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-40 000	-250 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	-10 633	-64 842	
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-50 633</b>	<b>-314 842</b>	
<b>Kokku rahavood</b>	<b>74 055</b>	<b>-32 115</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	227 515	259 630	
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>74 055</b>	<b>-32 115</b>	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	301 570	227 515	

## Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	<b>31.12.2011</b>	2 500	96 199	16 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	131 330	131 330
Makstud dividendid	0	0	0	-250 000	-250 000
Muud muutused omakapitalis	0	0	0	6 071	6 071
<b>31.12.2012</b>	2 500	96 199	16 402	1 717 352	1 832 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 661	10 661
Makstud dividendid	0	0	0	-40 000	-40 000
<b>31.12.2013</b>	2 500	96 199	16 402	1 688 013	1 803 114

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.

# Raamatupidamise aastaaruande lisad

## Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

### Üldine informatsioon

Neigeld OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ja Vabariigi valitsuse ning rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Neigeld OÜ konsolideerimisgrupp kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

### Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisgrupi moodustavad Neigeld OÜ kui emaettevõtja, kes on konsolideeriv üksus ja konsolideeritav üksus on 100%-line tütarettevõtja Balen OÜ. Sidusettevõtjat ECS OÜ (50% osalus) ei konsolideerita rida - reaalit vaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

### Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ning arvelduskontode jääke.

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

Välisvaluuta tehingute esmasel kajastamisel (s.o. kõik teised valuutad peale euro, mis on arvestusvaluuta) võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused. Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahed kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

### Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjasse kajastatakse konsolideerimata aruandes soetusmaksumuses. Konsolideeritud aruandes kajastatakse tütarettevõtjat rida-reaalit konsolideerituna ja sidusettevõtjat kapitaliosaluse meetodil.

### Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse konsolideerimisgrupi tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus tagasimaksud ja allahindlused). Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindluse summa võrra. Kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguse tegevuskuluna. Lootusetuks hinnatud nõuded kantakse bilansist välja.

### Varud

Varud võetakse algselt arvesse soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad ostuhinda, ostuga kaasnevat aktsiisimaksu ja muid mittetagastatavaid makse ning soetamisega seotud transpordikulutusi. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

### Kinnisvarainvesteeringud

Hooned, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses, kajastatakse bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseselt soetamisega seonduvaid kulusid. Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, kuna kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringule tehtud hilisemad parendused, mis suurendavad võimalikku kinnisvarainvesteeringu väärtust, lisatakse soetusmaksumusele. Hooldusremondikulud kajastatakse kuluna jooksvalt nende toimumise momendil. Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarselt 2% aastas. Juhtkonna arvates ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus mõistliku kulu ja pingutusega leitav. Ettevõtte ei ole avaliku huvi objekt.

### Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid maksumus jääb alla 1000 euro, kajastatakse 100%-liselt kuludes. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikkusest tööeast. 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. Bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara parenduste ja rekonstrueerimisega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Juhul kui materiaalne põhivara koosneb üksteisest eralduvatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav. Immateriaalne vara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

ehitised ja rajatised.....	2 - 7%
masinad ja seadmed .....	10 - 20%
muu inventar ja IT seadmed .....	20 - 30%
arendusväljaminekud .....	20%
tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jms immateriaalne põhivara	20 - 33%

Maad ja teisi piiramata kasutusega varaobjekte ei amortiseerita.

Bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemisel hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline vara kaetava väärtuse vahepealne tõus üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust summani mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisel kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

#### **Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**

#### **Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvesse saadud tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumisel edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

#### **Tulud**

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumune tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või lähtudes teenuse valmidusastme meetodist kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul.

#### **Kulud**

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

#### **Maksustamine**

Konsolideerimisgrupi jaotamata kasumist väljamakstavate dividendidega kaasneb tulumaksukohustus maksumääraga 21/79 väljamakstud summalt. Dividendide tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendi väljakuulutamise hetkel.

#### **Seotud osapooled**

Konsolideerimisgrupi seotud osapoolteks loetakse omanikku, sidusettevõtjat, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud pereliikmeid.

## Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	410	222
Arvelduskonto	299 787	226 856
Raha teel	1 373	437
<b>Kokku raha</b>	<b>301 570</b>	<b>227 515</b>

## Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 699	53 699
Ostjatelt laekumata arved	53 699	53 699
Ettemaksed	1 773	1 773
Tulevaste perioodide kulud	803	803
Muud makstud ettemaksed	970	970
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>55 472</b>	<b>55 472</b>

  

	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	63 371	63 371
Ostjatelt laekumata arved	63 371	63 371
Ettemaksed	2 977	2 977
Tulevaste perioodide kulud	2 977	2 977
<b>Kokku nõuded ja ettemaksed</b>	<b>66 348</b>	<b>66 348</b>

## Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Müügiks ostetud kaubad	475 917	447 304
Ettemaksed varude eest	462	23 541
<b>Kokku varud</b>	<b>476 379</b>	<b>470 845</b>

## Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10448552	Osaühing Balen	Eesti	Alkoholi hulgi- ja jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon		
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2012	31.12.2013
Osaühing Balen	2 500	2 500
<b>Kokku</b>	<b>2 500</b>	<b>2 500</b>

Tütarettevõtte osa arvestatakse emaettevõtte konsolideerimata aruandes soetusmaksumuses.

## Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2012	31.12.2013
10459065	ECS OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2012	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2013
ECS OÜ	251 825	-116 691	135 134
<b>Kokku</b>	<b>251 825</b>	<b>-116 691</b>	<b>135 134</b>

Emaettevõtja bilansis arvestatakse sidusettevõtjat soetusmaksumuse meetodil.

## Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
<b>31.12.2011</b>			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-99 551	-99 551
<b>Jääkmaksumus</b>	29 632	170 497	200 129
Amortisatsioonikulu	0	-5 397	-5 397
<b>31.12.2012</b>			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-104 948	-104 948
<b>Jääkmaksumus</b>	29 632	165 100	194 732
Amortisatsioonikulu	0	-5 397	-5 397
<b>31.12.2013</b>			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-110 345	-110 345
<b>Jääkmaksumus</b>	29 632	159 703	189 335

	2013	2012
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 680	7 680
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 963	-2 036

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Juhtkonna arvates ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglase väärtus mõistliku kulu ja pingutustega leitav. Ettevõtte ei ole avaliku huvi objekt.

## Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
<b>31.12.2011</b>								
Soetusmaksumus	131 052	736 542	34 442	1 661	25 673	61 776	79 957	1 009 327
Akumuleeritud kulum	0	-88 455	-34 442	-1 661	-10 666	-46 769	-56 780	-192 004
<b>Jääkmaksumus</b>	131 052	648 087	0	0	15 007	15 007	23 177	817 323
Amortisatsioonikulu	0	-56 891	0	1 661	-5 149	-3 488	-8 932	-69 311
Muud muutused	0	0	0	-1 661	0	-1 661	0	-1 661
<b>31.12.2012</b>								
Soetusmaksumus	131 052	736 542	34 442	0	25 673	60 115	79 957	1 007 666
Akumuleeritud kulum	0	-145 346	-34 442	0	-15 815	-50 257	-65 712	-261 315
<b>Jääkmaksumus</b>	131 052	591 196	0	0	9 858	9 858	14 245	746 351
Ostud ja parendused	0	0	44 809	0	0	44 809	0	44 809
Amortisatsioonikulu	0	-56 891	-747	0	-5 134	-5 881	-8 704	-71 476
<b>31.12.2013</b>								
Soetusmaksumus	131 052	736 542	79 251	0	25 673	104 924	79 957	1 052 475
Akumuleeritud kulum	0	-202 237	-35 189	0	-20 949	-56 138	-74 416	-332 791
<b>Jääkmaksumus</b>	131 052	534 305	44 062	0	4 724	48 786	5 541	719 684

## Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
<b>31.12.2011</b>		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-2 442	-2 442
<b>Jääkmaksumus</b>	1 862	1 862
Amortisatsioonikulu	-864	-864
<b>31.12.2012</b>		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-3 306	-3 306
<b>Jääkmaksumus</b>	998	998
Amortisatsioonikulu	-864	-864
<b>31.12.2013</b>		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-4 170	-4 170
<b>Jääkmaksumus</b>	134	134

## Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

### Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012
Kasutusrendikulu	2 906	2 588
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2013	31.12.2012
12 kuu jooksul	3 200	2 635
1-5 aasta jooksul	7 928	11 399

## Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	32 557	32 557			
Võlad töövõtjatele	9 306	9 306			12
Maksuvõlad	29 695	29 695			13
Muud võlad	329	329			
Muud viitvõlad	329	329			
Saadud ettemaksed	2 707	2 707			
Muud saadud ettemaksed	2 707	2 707			
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>74 594</b>	<b>74 594</b>			

  

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	42 102	42 102			
Võlad töövõtjatele	9 716	9 716			12
Maksuvõlad	35 794	35 794			13
Muud võlad	720	720			
Muud viitvõlad	720	720			
Saadud ettemaksed	14 764	14 764			
Muud saadud ettemaksed	14 764	14 764			
Võlad omanikule	23 065	23 065			
<b>Kokku võlad ja ettemaksed</b>	<b>126 161</b>	<b>126 161</b>			

## Lisa 12 Võlad töövõtjatele (eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Töötasude kohustus	4 384	5 724	
Puhkusetasude kohustus	4 922	3 992	
<b>Kokku võlad töövõtjatele</b>	<b>9 306</b>	<b>9 716</b>	11

## Lisa 13 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	2 652
Käibemaks	22 709	25 368
Üksikisiku tulumaks	1 945	2 474
Sotsiaalmaks	3 643	4 625
Kohustuslik kogumispension	124	174
Töötuskindlustusmaksed	331	501
Aktsiisimaks	943	0
<b>Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad</b>	<b>29 695</b>	<b>35 794</b>

## Lisa 14 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

## Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	850 175	941 478
Läti	1 313	0
Soome	2 005	0
Prantsusmaa	797	0
Holland	46	0
<b>Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku</b>	<b>854 336</b>	<b>941 478</b>
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	9 685	0
<b>Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku</b>	<b>9 685</b>	<b>0</b>
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>864 021</b>	<b>941 478</b>
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgikaubandus	514 805	494 826
Jaemüük	341 536	438 972
Enda kinnisvara üürileandmine	7 680	7 680
<b>Kokku müügitulu</b>	<b>864 021</b>	<b>941 478</b>



## Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2013	2012
Muud	220	528
<b>Kokku muud äritulud</b>	<b>220</b>	<b>528</b>

## Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2013	2012
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	485 241	513 045
<b>Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused</b>	<b>485 241</b>	<b>513 045</b>

## Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Energia	13 421	12 586
Elektrienergia	4 314	3 095
Soojusenergia	4 031	4 682
Kütus	5 076	4 809
Mitmesugused bürookulud	31 312	33 238
Lähetuskulud	8 075	10 874
Koolituskulud	0	8
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 765	1 765
Hoonestusõiguse kulud	13 920	13 920
Muud	136	271
<b>Kokku mitmesugused tegevuskulud</b>	<b>68 629</b>	<b>72 662</b>

## Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	66 785	64 926
Sotsiaalmaksud	22 707	22 314
Haiguspäevade tasu	0	219
<b>Kokku tööjõukulud</b>	<b>89 492</b>	<b>87 459</b>
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

## Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2013	2012
Kahjum valuutakursi muutustest	13	278
Külaliste vastuvõtukulu	1 579	1 769
Kaardimakse kulud	1 058	1 172
Hüvitised	2 347	2 586
Maamaks (tütarettevõttes)	225	225
<b>Kokku muud ärikulud</b>	<b>5 222</b>	<b>6 030</b>

## Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

### Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	23 065

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2013	2012
Arvestatud tasu	14 040	12 720

Ettevõtte Neigeld OÜ kuulub 100% eraisikule. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale on arvestatud tasu 14040 eurot, muid soodustusi pole saanud.

## Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Varad		
Käibevara		
Raha	16 585	11 809
Nõuded ja ettemaksud	66 695	87 540
<b>Kokku käibevara</b>	<b>83 280</b>	<b>99 349</b>
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 884	2 884
Kinnisvarainvesteeringud	189 335	194 732
<b>Kokku põhivara</b>	<b>192 219</b>	<b>197 616</b>
<b>Kokku varad</b>	<b>275 499</b>	<b>296 965</b>
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksud	1 798	25 585
<b>Kokku lühiajalised kohustused</b>	<b>1 798</b>	<b>25 585</b>
<b>Kokku kohustused</b>	<b>1 798</b>	<b>25 585</b>
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	96 199	96 199
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	116 279	146 728
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 321	9 551
<b>Kokku omakapital</b>	<b>273 701</b>	<b>271 380</b>
<b>Kokku kohustused ja omakapital</b>	<b>275 499</b>	<b>296 965</b>

## Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu	31 680	31 680
Mitmesugused tegevuskulud	-19 260	-19 920
Tööjõukulud	-4 703	-4 499
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 397	-5 397
<b>Kokku ärikasum (-kahjum)</b>	<b>2 320</b>	<b>1 864</b>
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	40 000	0
Intressikulud	1	0
<b>Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist</b>	<b>42 321</b>	<b>1 864</b>
Tulumaks	0	1 614
<b>Aruandeaasta kasum (kahjum)</b>	<b>42 321</b>	<b>3 478</b>

## Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	2 320	1 864
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 397	5 397
<b>Kokku korrigeerimised</b>	<b>5 397</b>	<b>5 397</b>
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	20 845	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-23 787	-1 354
Laekunud intressid	1	1
Makstud ettevõtte tulumaks	0	1 614
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>	<b>4 776</b>	<b>7 522</b>
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	40 000	250 000
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>	<b>40 000</b>	<b>250 000</b>
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-40 000	-250 000
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>	<b>-40 000</b>	<b>-250 000</b>
<b>Kokku rahavood</b>	<b>4 776</b>	<b>7 522</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	11 809	4 287
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>4 776</b>	<b>7 522</b>
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	16 585	11 809

## Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
<b>31.12.2011</b>	2 500	96 199	16 402	146 728	261 829
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 551	9 551
<b>31.12.2012</b>	2 500	96 199	16 402	156 279	271 380
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 884
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 563 957
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012</b>					<b>1 832 453</b>
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 321	42 321
Makstud dividendid				-40 000	-40 000
<b>31.12.2013</b>	2 500	96 199	16 402	158 600	273 701
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 884
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 532 297
<b>Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013</b>					<b>1 803 114</b>

# Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.06.2014

**OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:**

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT VAHUR	Juhatuse liige	17.06.2014
ANTS VAHUR	Juhatuse liige	16.06.2014

# SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Neigeld osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Neigeld konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, edaspidi raamatupidamise aruanne, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Selle raamatupidamise aastaaruande eest on vastutav majandusüksuse juhtkond. Meie kohustuseks on anda aruanne selle raamatupidamise aastaaruande kohta tuginedes meiepoolsele ülevaatusle. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 21

Me viisime oma ülevaatusle läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusle teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusle omandamiseks mõeldud kindluse selles osas, et raamatupidamise aastaaruandes ei esine olulist väärkajastamist. Ülevaatus piirdub peamiselt järelepäringutega majandusüksuse töötajatelt ja finantsandmete suhtes rakendatud analüütiliste protseduuridega ning seega annab väiksema kindluse kui audit. Me ei ole läbi viinud auditit ja seega ei avalda me auditiarvamust.

## Kokkuvõte

Tuginedes meiepoolsele ülevaatusle, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistes osades OÜ Neigeld finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeauditiitori number 111

AMC FINANTSID AUDIITORBÜROO OÜ

Auditiorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

17.06.2014

## Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	17.06.2014



## Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	<b>31.12.2013</b>
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 677 352
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 661
<b>Kokku</b>	<b>1 688 013</b>

Omanik otsustab kasumi jaotamise hiljem.

## Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	24000	75.76%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7680	24.24%	Ei

## Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Vahur	35407120232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

## Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000951
Faks	+372 6000959
Mobiiltelefon	+372 5088848
E-posti aadress	ants@balen.ee