

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: OÜ Neigeld

registrikood: 10238582

tänava/talu nimi, Puki tee 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11912

telefon: +372 6000951, +372 5088848

faks: +372 6000959

e-posti aadress: ants@balen.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 13 Osakapital	16
Lisa 14 Müügitulu	16
Lisa 15 Muud äritulud	16
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 18 Tööjõukulud	17
Lisa 19 Muud ärikulud	17
Lisa 20 Finantstulud ja -kulud	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. 2012.a. konsolideeritud müügitulu oli 941,5 tuh.eurot. Tegevuse tulem oli kasum 131,3 tuh.eurot.

Majandusaatal investeeringuid varadesse ei tehtud ning lähitulevikus olulisi investeeringuid pole planeeritud.

Peamised finantssuhtarvud	2012	2011
Müügitulu (tuh.eur)	941	772
Käibe kasv (%)	22	8
Ärikasumi määr (%)	20	18
Puhaskasum (tuh.eur)	131	-119
Kasumi kasv (%)	111	-170
Puhasrentaablus (%)	14	-15
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	6	5
ROA (%)	6	-6
ROE (%)	7	-6

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2012 - \text{müügitulu } 2011) / \text{müügitulu } 2011 * 100$

Ärikasumimäär (%) = $(\text{ärikasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2012 - \text{puhaskasum } 2011) / \text{puhaskasum } 2011 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Personal

Konsolideerimisgrupis töötas majandusaastal 5 inimest ning tööjõukulud kokku olid 87,5 tuh.eurot.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	227 515	259 630	2
Nõuded ja ettemaksed	66 348	83 946	3
Varud	470 845	507 737	4
Kokku käibevara	764 708	851 313	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	251 825	241 232	6
Kinnisvarainvesteeringud	194 732	200 129	7
Materiaalne põhivara	746 351	817 323	8
Immateriaalne põhivara	998	1 862	9
Kokku põhivara	1 193 906	1 260 546	
Kokku varad	1 958 614	2 111 859	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	126 161	166 807	11
Kokku lühiajalised kohustused	126 161	166 807	
Kokku kohustused	126 161	166 807	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	96 199	96 199	
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 586 022	1 948 631	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 330	-118 680	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 832 453	1 945 052	
Kokku omakapital	1 832 453	1 945 052	
Kokku kohustused ja omakapital	1 958 614	2 111 859	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	941 478	772 445	14
Muud äritulud	528	899	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-513 045	-432 158	16
Mitmesugused tegevuskulud	-72 662	-68 853	17
Tööjõukulud	-87 459	-95 204	18
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-77 233	-37 051	7,8,9
Muud ärikulud	-6 030	-4 124	19
Ärikasum (kahjum)	185 577	135 954	
Finantstulud ja -kulud	1	1	20
Kasum (kahjum) investeringutelt sidusettevõtjatesse	10 594	-249 026	6,20
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	196 172	-113 071	
Tulumaks	-64 842	-5 609	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 330	-118 680	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	131 330	-118 680	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	185 577	135 954	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	77 233	37 051	7,8,9
Kokku korrigeerimised	77 233	37 051	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 670	-20 032	
Varude muutus	36 892	-93 536	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-40 646	28 499	
Kokku rahavood äritegevusest	282 726	87 936	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-2 203	
Laekunud intressid	1	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1	-2 203	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenude tagasimaksed	0	-21 091	
Makstud dividendid	-250 000	-21 100	
Makstud ettevõtte tulumaks	-64 842	-5 609	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-314 842	-47 800	
Kokku rahavood	-32 115	37 933	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	259 630	221 697	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-32 115	37 933	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	227 515	259 630	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
	31.12.2010	25 565	10 551	16 402	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	-118 680	-118 680
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	0	0	0	164 558	164 558
Muud muutused omakapitalis	-23 065	85 648	0	0	62 583
31.12.2011	2 500	96 199	16 402	1 829 951	1 945 052
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
31.12.2012	2 500	96 199	16 402	1 717 352	1 832 453

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neigeld OÜ 2012. 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.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetes.

Neigeld OÜ konsolideerimisgrupp kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruande 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 allahindlussumma 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. 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. Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarselt 2% aastas.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 959 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid maksumus jääb alla 959 euro, kajastatakse 100%-liselt kuludes. Amortisatsiooni arvutamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast.

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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	10 - 50
Muud masinad ja seadmed	5 - 10
Muu inventar ja IT seadmed	3 - 5
Immateriaalne põhivara	5

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud lenud, võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast.

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.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ja tehiguga seotud kulu on usaldusväärsest määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	222	578
Arvelduskontod	226 856	259 052
Raha teel	437	0
Kokku raha	227 515	259 630

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
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		
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 348	66 348		

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Nõuded ostjate vastu	72 436	72 436		
Ostjatelt laekumata arved	72 436	72 436		
Muud nõuded	10 000	10 000		
Laenunõuded	10 000	10 000		
Ettemaksed	1 510	1 510		
Tulevaste perioodide kulud	1 510	1 510		
Kokku nõuded ja ettemaksed	83 946	83 946		

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Müügiks ostetud kaubad	447 304	469 436
Ettemaksed varude eest	23 541	38 301
Kokku varud	470 845	507 737

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10448552	Osaühing Balen	Eesti	Alkoholi hulgi - ja jaekaubandus	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2011	Muud muutused	31.12.2012
Osaühing Balen	2 500		2 500
Kokku	2 500		2 500

Tütarettevõtjat arvestatakse emaettevõtja bilansis soetusmaksumuses.

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10459065	ECS OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2012
ECS OÜ	241 231		10 594	251 825
Kokku	241 231		10 594	251 825

Emaettevõtja bilansis arvestatakse sidusettevõtjat soetusmaksumuse meetodil.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-94 154	-94 154
Jääkmaksumus	29 632	175 894	205 526
Amortisatsioonikulu	0	-5 397	-5 397
31.12.2011			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-99 551	-99 551
Jääkmaksumus	29 632	170 497	200 129
Amortisatsioonikulu	0	-5 397	-5 397
31.12.2012			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-104 948	-104 948
Jääkmaksumus	29 632	165 100	194 732

	2012	2011
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 680	7 680
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 036	-1 309

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2010								
Soetusmaksumus	131 052	736 542	34 442	1 661	25 673	61 776	77 754	1 007 124
Akumuleeritud kulum	0	-70 767	-34 442	-1 661	-8 398	-44 501	-45 946	-161 214
Jääkmaksumus	131 052	665 775	0	0	17 275	17 275	31 808	845 910
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	0	2 203	2 203
Amortisatsioonikulu	0	-17 688	0	0	-2 268	-2 268	-10 834	-30 790
31.12.2011								
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
Jääkmaksumus	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
31.12.2012								
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
Jääkmaksumus	131 052	591 196	0	0	9 858	9 858	14 245	746 351

Varade inventuuri alusel ilmnes, et osade põhivarakomponentide tegelik kasulik eluiga on oluliselt erinev esialgu hinnatust. Lähtuvalt inventuurist otsustas juhtkond 2012 aastal alates 01.01.2012 korrigeerida põhivarakomponentide järelejäänud eluiga, millest tulenevalt suurenes aruandeperioodi kulum 45 134 euro võrra.

Lisa 9 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Arvutitarkvara	Kokku
31.12.2010		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-1 579	-1 579
Jääkmaksumus	2 725	2 725
Amortisatsioonikulu	-863	-863
31.12.2011		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-2 442	-2 442
Jääkmaksumus	1 862	1 862
Amortisatsioonikulu	-864	-864
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-3 306	-3 306
Jääkmaksumus	998	998

Lisa 10 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2012	2011
Kasutusrendikulu	2 588	5 133
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2012	31.12.2011
12 kuu jooksul	2 635	2 561
1-5 aasta jooksul	11 399	14 061

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed (eurodes)

	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			
Maksuvõlad	35 794	35 794			12
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			21
Kokku võlad ja ettemaksed	126 161	126 161			

	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	63 074	63 074			
Võlad töövõtjatele	9 449	9 449			
Maksuvõlad	29 111	29 111			12
Muud võlad	6 767	6 767			
Dividendivõlad	6 072	6 072			
Muud viitvõlad	695	695			
Saadud ettemaksed	35 341	35 341			
Muud saadud ettemaksed	35 341	35 341			
Võlad omanikule	23 065	23 065			21
Kokku võlad ja ettemaksed	166 807	166 807			

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	2 652	1 614
Käibemaks	25 368	21 967
Üksikisiku tulumaks	2 474	1 726
Sotsiaalmaks	4 625	3 306
Kohustuslik kogumispension	174	78
Töötuskindlustusmaksed	501	420
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	35 794	29 111

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	941 478	772 445
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	941 478	772 445
Kokku müügitulu	941 478	772 445
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgikaubandus	494 826	504 813
Jaemüük	438 972	259 952
Enda kinnisvara üürileandmine	7 680	7 680
Kokku müügitulu	941 478	772 445

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	0	1
Muud	528	898
Kokku muud äritulud	528	899

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	513 045	427 434
Muud	0	4 724
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	513 045	432 158

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Energia	12 586	10 797
Elektrienergia	3 095	3 042
Soojusenergia	4 682	3 579
Kütus	4 809	4 176
Mitmesugused bürookulud	33 238	35 333
Lähetuskulud	10 874	8 862
Koolituskulud	8	0
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 765	0
Hoonestusõiguse kulud	13 920	13 719
Muud	271	142
Kokku mitmesugused tegevuskulud	72 662	68 853

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	64 926	70 836
Sotsiaalmaksud	22 314	24 368
Haiguspäevade tasu	219	0
Kokku tööjõukulud	87 459	95 204
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	6

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	278	45
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	61
Külaliste vastuvõtukulu	1 769	1 276
Muud	3 983	2 742
Kokku muud ärikulud	6 030	4 124

Lisa 20 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Finantstulud ja -kulud sidusettevõtjate aktsiatelt ja osadelt	10 594	-249 026
Intressitulud	1	1
Muud intressitulud	1	1
Kokku finantstulud ja -kulud	10 595	-249 025

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012	31.12.2011
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	23 065	23 065

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2012	2011
Arvestatud tasu	12 720	12 742

Neigeld OÜ kuulub 100% eraisikust residendile. Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale on makstud majandusaastal hoonestusõiguse tasu 11 504 eurot.

Lisa 22 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	11 809	4 287
Nõuded ja ettemaksed	87 540	87 540
Kokku käibevara	99 349	91 827
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	2 884	2 884
Kinnisvarainvesteeringud	194 732	200 129
Kokku põhivara	197 616	203 013
Kokku varad	296 965	294 840
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	25 585	33 011
Kokku lühiajalised kohustused	25 585	33 011
Kokku kohustused	25 585	33 011
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	96 199	96 199
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	146 728	144 174
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 551	2 554
Kokku omakapital	271 380	261 829
Kokku kohustused ja omakapital	296 965	294 840

Lisa 23 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	31 680	31 680
Mitmesugused tegevuskulud	-19 920	-19 185
Tööjõukulud	-4 499	-4 484
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 397	-5 397
Muud ärikulud	0	-61
Kokku ärikasum (-kahjum)	1 864	2 553
Finantstulud ja -kulud	6 073	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	7 937	2 554
Tulumaks	1 614	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	9 551	2 554

Lisa 24 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 864	2 553
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 397	5 397
Kokku korrigeerimised	5 397	5 397
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	-3 040
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 354	94
Laekunud intressid	1	0
Makstud ettevõtte tulumaks	1 614	0
Kokku rahavood äritegevusest	7 522	5 004
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud dividendid	250 000	21 100
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	18 141
Kokku rahavood investeerimistegevusest	250 000	39 241
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksud	0	-21 091
Makstud dividendid	-250 000	-21 100
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-250 000	-42 191
Kokku rahavood	7 522	2 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 287	2 233
Raha ja raha ekvivalentide muutus	7 522	2 054
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 809	4 287

Lisa 25 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	10 551	16 402	144 174	196 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)				2 554	2 554
Muutused muudest väljamaksetest omanikele	-23 065				-23 065
Muud muutused omakapitalis		85 648			85 648
31.12.2011	2 500	96 199	16 402	146 728	261 829
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 884
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 686 107
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2011					1 945 052
Aruandeaasta kasum (kahjum)				9 551	9 551
31.12.2012	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
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2012					1 832 453

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 17.05.2013

OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS VAHUR	Juhatuse liige	17.05.2013
ROBERT VAHUR	Juhatuse liige	17.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Neigeld osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Neigeld konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, 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 ülevaatusesele. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 3 kuni 21.

Me viisime oma ülevaatusese läbi kooskõlas rahvusvahelise ülevaatusese teenuse standardiga (Eesti) 2400. Selle standardiga nõutakse, et me planeerime ja teostame ülevaatusese 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 ülevaatusesele, ei ole meile teatavaks saanud midagi, mis sunniks meid uskuma, et kaasatud raamatupidamise konsolideeritud aastaaruanne ei kajasta õiglaselt kõigis olulistest osades OÜ Neigeld finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeauditori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

20.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	20.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 586 022
Aruandeaasta kasum (kahjum)	131 330
Kokku	1 717 352
Jaotamine	
Dividendideks	120 000
Kokku	120 000

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