

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: AKTSIASELTS NEXILIS

registrikood: 10239179

tänava/talu nimi, Kõivu tee 31

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

telefon: +372 6056920

faks: +372 6056929

e-posti aadress: viimsikaubahoov@hotmail.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 Raha	10
Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud	10
Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Varud	12
Lisa 7 Bioloogilised varad	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 11 Aktsiakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	15
Lisa 13 Muud äritulud	15
Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 16 Kasutusrent	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva	18
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

AS Nexilis põhitegevuseks on ehitusmaterjalide müük. Lisaks tegeleb ettevõtte talle kuuluvate metsade majandamisega, metsamaterjali varumise ja müügiga.

2019. aasta oli ettevõttele kokkuvõttes edukas. Suurenes ehituskaupade müük, kuid metsamaterjali müük vähenes võrreldes varasema aastaga tuntavalt. Selle põhjuseks oli puidu varumishindade langus, mistõttu polnud majanduslikult mõttekas palki müügiks varuda.

Ehitusmaterjalide klientuurist moodustavad valdava osa Viimsi elanikud ja ettevõtted. Keskmine ostusumma ning ostude arv kasvasid.

Metsamaterjali ostjateks on paberipuidu varujad ja saeveskid. Metsamaterjali varumishinnad olid 2018. aastal viimase kümnendi kõrgeimad ja 2019. aastal toimus ootuspärane korrigeerimine

Ettevõtte majandustulemustele avaldasid mõju tööjõukulude kasv ning kasutatava rendipinna hinnatõus. 2020.aastal on renditavat pinda vähendatud ja prognoositud kulud samuti väiksemad. Tööjõukulud kasvasid seoses töötajate arvu suurenemisega.

2019. aastal oli AS Nexilise keskmine töötajate arv 20 ning palgakulu 253198 eurot, sh. tegevjuhi töötasu oli 17338 eurot. Juhatus koosneb ühest (1) liikmest. Nõukogu koosneb neljast (4) liikmest. Nõukogu liikmetele töötasu makstud ei ole.

Peamised finantssuhtarvud

	Arvutusmetoodika	2018	2018
Lühiajaliste kohustuste kordaja	Käibevara / lühiajalised kohustused	12,2	11,8
Omakapitali rentaablus ROE	Puhaskasum / omakapital * 100	-0,12%	5,0%
Puhasrentaablus	Puhaskasum/ realiseerimise netokäive* 100	-0,3%	10,9%
Omakapitali määr	Omakapital / vara * 100	94,8%	94,7%

Ajavahemikul 12.märtsist kuni 17.maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdase leviku tõttu eriolukord. Eriolukorrast tingitud ebamäärasuse mõju majandusele on ebaselge. Juhtkond eeldab, et nimetatud asjaolust tulenevalt ei ole vajadust 2019.a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 319 253	898 657	2
Finantsinvesteeringud	41 362	32 589	3
Nõuded ja ettemaksed	106 370	503 702	4
Varud	534 256	508 922	6
Bioloogilised varad	1 057 421	1 092 130	7
Kokku käibevarad	3 058 662	3 036 000	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	1 798 757	1 834 052	9
Kokku põhivarad	1 798 757	1 834 052	
Kokku varad	4 857 419	4 870 052	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	250 819	258 075	8
Kokku lühiajalised kohustised	250 819	258 075	
Kokku kohustised	250 819	258 075	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	255 600	255 600	11
Kohustuslik reservkapital	25 565	25 565	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 330 812	4 099 335	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 377	231 477	
Kokku omakapital	4 606 600	4 611 977	
Kokku kohustised ja omakapital	4 857 419	4 870 052	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	1 977 020	2 114 130	12
Muud äritulud	57 301	130 422	13
Põllumajandusliku toodangu varude jääkide muutus	19 617	21 030	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 415 648	-1 429 375	14
Mitmesugused tegevuskulud	-270 480	-264 920	15
Tööjõukulud	-348 181	-320 596	17
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-46 322	-47 145	9
Ärikasum (kahjum)	-26 693	203 546	
Intressitulud	1 671	3 853	
Muud finantstulud ja -kulud	19 645	24 078	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-5 377	231 477	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 377	231 477	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-26 693	203 546	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	46 322	47 145	9
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-35 793	0	13
Muud korrigeerimised	-19 617	-21 030	7
Kokku korrigeerimised	-9 088	26 115	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	93 139	76 929	
Varude muutus	-2 878	109 391	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-7 256	-144 653	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-155 375	
Kokku rahavood äritegevusest	47 224	115 953	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-35 882	-21 460	9
Laekunud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	60 648	0	9
Tasutud bioloogiliste varade soetamisel	-19 305	0	7
Laekunud bioloogiliste varade müügist	51 175	0	
Antud laenude tagasimaksed	191 735	0	
Laekunud intressid	114 128	5	
Laekunud dividendid	1 275	748	
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	38	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	363 774	-20 669	
Kokku rahavood	410 998	95 284	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	898 657	782 116	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	410 998	95 284	
Valuutakursside muutuste mõju	9 598	21 257	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 319 253	898 657	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2017	255 600	25 565	4 099 335	4 380 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			231 477	231 477
31.12.2018	255 600	25 565	4 330 812	4 611 977
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-5 377	-5 377
31.12.2019	255 600	25 565	4 325 435	4 606 600

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nexilis 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

AS Nexilise kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised varade ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2019 ja aruande koostamise vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega.

Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on avalikustatud aastaaruande lisades.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2019 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

Finantsinvesteeringud

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsinvesteeringud aktsiatesse ja võlakirjadesse, mida soovitakse lähiajal edasi müüa, kajastatakse õiglases väärtuses. Igal bilansipäeval hinnatakse nad ümber nende hetke õiglasele väärtusele ja sellest tekkivaid kasumeid ning kahjumeid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Pikemaks perioodiks kui üks aasta antud laenud on bilansis kajastatud pikaajaliste finantsinvesteeringutena.

Nõuded ja ettemaksed

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, tootmiskuludest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude kuludes kajastamisel ja varude bilansilise väärtuse arvutamisel kasutatakse FIFO meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas nende soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude hindamisel neto realiseerimismaksumusse kajastatakse allahindlusest tulenevad kulud allahindluse perioodil kasumiaruande kirjel Kaubad, toore, materjal.

Bioloogilised varad

Bioloogilisi varasid kajastatakse nii esmasel arvelevõtmisel kui ka järgnevatel bilansipäevadel nende õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Bioloogilisest varast toodangu saamise või eraldamise hetkel kajastatakse toodang tema õiglases väärtuses, millest on maha arvatud hinnangulised müügikulutused. Selliselt leitud väärtust loetakse ühtlasi soetusmaksumuseks tema edasisel kajastamisel varuna. Bioloogilise vara esmasest arvelevõtmisest õiglases väärtuses ja hilisemast õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse aruande perioodi kasumiaruandes.

Kasvav mets kui bioloogiline vara kajastatakse käibevarana ja realiseeritakse ettevõtte tavapärase äritsükli käigus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle

peetakse arvestust bilansiväliselt. Hooned, ehitised, masinad, seadmed ja transpordivahendid kajastuvad põhivaradena sõltumata nende soetusmaksumusest.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Maa	ei amortiseerita
Hooned ja rajatised	15 kuni 20 aastat
Masinad ja seadmed	5 aastat
Muu inventar	5 aastat

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna.

Finantskohustised

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast. Finantskohustused, mille maksetähtaeg on hilisem kui 12 kuud alates bilansipäevast, kajastatakse pikaajaliste kohustustena.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Intressi tulu kajastatakse lähtudes vara sisemisest intressimäärast. Dividenditulu kajastatakse vastava nõudeõiguse tekkimisel

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks on 20/80 väljamakstavalt netosummalt. Alates 2019. aastast on võimalik dividendide väljamaksetele rakendada maksumäära 14/86. Seda soodsamat maksumäära saab kasutada dividendimaksele, mis ulatub kuni kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendide väljamakseni, mis on maksustatud 20/80 maksumääraga. Kolme eelneva majandusaasta keskmise dividendimakse arvestamisel on 2018.a. esimene arvesse võetav aasta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat 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 juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Seotud osapool on:

- isik või muu majandusüksus, mis omab kas otseselt või kaudselt (ühe või mitme vahendaja kaudu) kontrolli või märkimisväärset mõju

aruandva majandusüksuse üle;

- muu majandusüksus, mille üle aruandev majandusüksus omab kas otseselt või kaudselt kontrolli või märkimisväärset mõju või
- muu majandusüksus, mis on aruandva majandusüksusega ühise kontrolli all alljärgneva kaudu:
 - ühine kontrolliv omanikering;
 - omanikud, kes on lähemad pereliikmed või
 - ühine võtmejuhtkond.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	4 710	4 126
Arvelduskontod	1 314 543	894 531
Kokku raha	1 319 253	898 657

Lisa 3 Lühiajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	30 554	30 554
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	2 035	2 035
31.12.2018	32 589	32 589
Kajastatud õiglases väärtuses	32 589	32 589
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	9 068	9 068
Muud	-295	-295
31.12.2019	41 362	41 362

Lisa 4 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	99 394	99 394	
Ostjatelt laekumata arved	99 394	99 394	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	89	89	5
Muud nõuded	670	670	
Intressinõuded	41	41	
Viitlaekumised	629	629	
Ettemaksed	6 217	6 217	
Tulevaste perioodide kulud	6 217	6 217	
Kokku nõuded ja ettemaksed	106 370	106 370	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	198 713	198 713	
Ostjatelt laekumata arved	198 713	198 713	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	122	122	5
Muud nõuded	304 234	304 234	
Laenunõuded	191 735	191 735	
Intressinõuded	112 499	112 499	
Ettemaksed	633	633	
Tulevaste perioodide kulud	633	633	
Kokku nõuded ja ettemaksed	503 702	503 702	

Antud laenu alusvaluuta on euro, intressimäär 2% aastas ja tähtaeg on seotud sündmuse saabumisega.

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	5 300	0	4 013
Üksikisiku tulumaks	0	2 936	0	2 036
Erisoodustuse tulumaks	0	184	0	130
Sotsiaalmaks	0	7 763	0	6 583
Kohustuslik kogumispension	0	364	0	305
Töötuskindlustusmaksed	0	528	0	431
Ettemaksukonto jääk	89		122	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	89	17 075	122	13 498

Lisa 6 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	0	5 800
Metsamaterjal vahelaos	0	5 800
Müügiks ostetud kaubad	534 256	503 122
Kokku varud	534 256	508 922

Lisa 7 Bioloogilised varad

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod

Käibevarad		Kokku
	Mets	
31.12.2017	1 178 208	1 178 208
Müügid	-107 108	-107 108
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	21 030	21 030
31.12.2018	1 092 130	1 092 130
Soetused	19 305	19 305
Müügid	-73 631	-73 631
Juurdekasvust tingitud väärtuse suurenemine	19 617	19 617
31.12.2019	1 057 421	1 057 421

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	188 750	188 750	
Võlad töövõtjatele	44 994	44 994	10
Maksuvõlad	17 075	17 075	5
Kokku võlad ja ettemaksed	250 819	250 819	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	206 652	206 652	
Võlad töövõtjatele	37 925	37 925	10
Maksuvõlad	13 498	13 498	5
Kokku võlad ja ettemaksed	258 075	258 075	

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	
			Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed				
31.12.2017									
Soetusmaksumus	1 299 183	868 490	118 524	6 423	15 594	140 541	36 959	62 330	2 407 503
Akumuleeritud kulum		-408 797	-98 770	-6 423	-15 594	-120 787	-18 182		-547 766
Jääkmaksumus	1 299 183	459 693	19 754	0	0	19 754	18 777	62 330	1 859 737
Ostud ja parendused							21 460		21 460
Amortisatsioonikulu		-31 099	-8 396			-8 396	-7 650		-47 145
31.12.2018									
Soetusmaksumus	1 299 183	868 490	118 524	6 423	15 594	140 541	58 419	62 330	2 428 963
Akumuleeritud kulum		-439 896	-107 166	-6 423	-15 594	-129 183	-25 832		-594 911
Jääkmaksumus	1 299 183	428 594	11 358	0	0	11 358	32 587	62 330	1 834 052
Ostud ja parendused	31 951						3 931		35 882
Amortisatsioonikulu		-31 099	-7 410			-7 410	-7 813		-46 322
Müügid (jääkmaksumuses)	-24 855								-24 855
31.12.2019									
Soetusmaksumus	1 306 279	868 490	118 524	0	0	118 524	60 580	62 330	2 416 203
Akumuleeritud kulum		-470 995	-114 576	0	0	-114 576	-31 875		-617 446
Jääkmaksumus	1 306 279	397 495	3 948	0	0	3 948	28 705	62 330	1 798 757

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Maa	60 648	0
Kokku	60 648	0

2019 aastal on arvestatud amortiseerunud põhivara summas 23787 eurot põhivarade nimekirjast välja ja edasine arvestus toimub bilansiväliselt.

Lisa 10 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Töötasude kohustis	28 106	24 920
Puhkusetasude kohustis	16 888	13 005
Kokku võlad töövõtjatele	44 994	37 925

Lisa 11 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Aktsiakapital	255 600	255 600
Aktsiate arv (tk)	4 000	4 000
Aktsiate nimiväärtus	63.90	63.90

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31. detsember 2019 moodustas 4 325 435 eurot (31. detsember 2018: 4 330 812 eurot). Bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist on võimalik dividendidena välja maksta 3 460 348 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks tulumaks maksimaalselt summas 865 087 eurot. Seisuga 31. detsember 2018 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 3 464 649 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 866 162 eurot.

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 968 239	2 114 130
Prantsusmaa	7 237	0
Leedu	1 544	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 977 020	2 114 130
Kokku müügitulu	1 977 020	2 114 130
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük	1 861 024	1 641 210
Sõiduauto rentimine	11 389	11 389
Metsamaterjali müük	104 607	461 531
Kokku müügitulu	1 977 020	2 114 130

Lisa 13 Muud äritulud

(eurodes)

	2019	2018
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	35 793	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	125	116 985
Rendi- ja üüritulu	21 383	13 437
Kokku muud äritulud	57 301	130 422

Lisa 14 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 362 348	1 195 553
Metsamaterjal, teenused	53 300	233 822
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 415 648	1 429 375

Lisa 15 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Üür ja rent	132 024	70 079	
Energia	29 832	28 144	
Elektrienergia	12 449	12 068	
Soojusenergia	9 303	9 718	
Kütus	8 080	6 358	
Veevarustusteenused	615	563	
Mitmesugused bürookulud	21 354	22 599	
Lähetuskulud	0	126	
Koolituskulud	100	119	
Riiklikud ja kohalikud maksud	11 347	10 187	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	4 346	1 684	
Jaemüügiga kaasnevad kulud	13 919	18 368	
Transpordivahendite kulud	14 342	23 598	
Metsanduskulud	18 602	61 992	
Kasutusrent	11 987	4 981	16
Juriidilised kulud ja muud teenused	3 746	15 598	
Administratiivhoone ja territ. kulud	8 266	6 882	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	270 480	264 920	

Lisa 16 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2019	2018
Kasutusrendikulu	11 987	4 981
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2019	31.12.2018
12 kuu jooksul	8 698	4 974
1-5 aasta jooksul	12 692	6 208

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	253 198	237 288
Sotsiaalmaksud	90 523	82 570
Haigushüvitised	1 558	1 326
Puhkusereserv	2 902	-588
Kokku tööjõukulud	348 181	320 596
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	20	18
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	18	16
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	2	2
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018
	Nõuded	Kohustised	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	78 314	7 012	175 541
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	304 219

Laenud

2019	Antud laenude tagasimaksud	Saadud intressid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Tegevjuhtkond seotud isikud	191 735	114 092

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2019		2018	
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	197 503	5 170	131 497	13 084

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	17 338	18 362

Lisa 19 Sündmused pärast aruandekuupäeva

Ajavahemikul 12.märtsist kuni 17.maini 2020 kehtis Eestis koroonaviiruse COVID-19 laialdasest levikust põhjustatud eriolukord. Eriolukorrast tuleneva ebamäärasuse tõttu on selle mõju majandusele ebaselge. Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud eeldusest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev ning meil ei ole tegevuse lõpetamise kavatsust ega vajadust.

Juhtkond on seisukohal, et eelmainitus asjaoludest tulenevalt ei ole vajadust 2019. a. aastaaruannet korrigeerida ning tegevus jätkub järgmise 12 kuu jooksul.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 03.06.2020

AKTSIASELTS NEXILIS (registrikood: 10239179) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HINDREK HAARDE	Juhatuse liige	03.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

AKTSIASELTS NEXILIS aktsionäridele

Arvamus

Oleme auditeerinud AKTSIASELTS NEXILIS (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2019 ning kasumiaruannet, rahavoogude aruannet ja omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31. detsember 2019 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

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

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeaudiitori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

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

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

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

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

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

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

Vandeaudiitori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

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

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

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

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

/digitaalselt allkirjastatud/

Roland Kaurov

Vandeaudiitori number 389

OÜ Audiitorbüroo RKT

Auditoorteevõtja tegevusloa number 72

Kitsas tn 8, Tartu linn, Tartu maakond, 51003

08. juuni 2020

Audiitorite digitaalallkirjad

AKTSIASELTS NEXILIS (registrikood: 10239179) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROLAND KAUROV	Vandeaudiitor	08.06.2020

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 330 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 377
Kokku	4 325 435
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 325 435
Kokku	4 325 435

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 330 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-5 377
Kokku	4 325 435
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 325 435
Kokku	4 325 435

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude ehitusmaterjalide ja -tarvete jaemüük spetsialiseeritud kauplustes	47529	1861024	94.13%	Jah
Metsakasvatus ja muud metsamajanduse tegevusalad	02101	104607	5.29%	Ei
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) rentimine ja kasutusrent	77111	11389	0.58%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6056920
Faks	+372 6056929
E-posti aadress	viimsikaubahoov@hotmail.ee