

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: NELICO OSAÜHING

registrikood: 10265900

tänavatalu nimi, Jõelähtme tee 9
maja ja korteri number:

alevik: Kostivere alevik

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74202

telefon: +372 6081541, +372 5054819

faks: +372 6081541

e-posti aadress: info@nelico.ee

veebilehe aadress: www.nelico.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 10 Kapitalirent	14
Lisa 11 Laenukohustised	15
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	16
Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad	16
Lisa 15 Osakapital	17
Lisa 16 Müügitulu	17
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	18
Lisa 19 Tööjõukulud	18
Lisa 20 Tulumaks	18
Lisa 21 Seotud osapooled	18
Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

2019.a TEGEVUSARUANNE

OÜ Nelico põhitegevus on puidu töötlemine, vahendus ja eksport. Alates 1999.aastast valmistame kaubaaluseid ja -kaste, mis nüüdseks hõlmavad suurema osa kogutoodangust. Ettevõtte on tootmistehh Kostiveres ja väike saekaater Parasmäe külas Harjumaal.

2019.aasta toodangust 76,8% moodustasid kaubaalused ja –kastid, 14,9% oli saematerjal (põhiliselt aluselaud), 3,1% alusedetailid ja liistud, 0,1% kuumtöötlemisteenus, 3,3% muud teenustööd (transport, hõõveldamine) ning 1,8% küttepuit (tootmisjäätmel).

Eksportisime 27% toodetud aluselaust ja 25% kaubaalustest. Kodumaise turu osakaal suurenes võrreldes 2018.aastaga, moodustades 72% kogutoodangust. Suurimateks tellijateks Eestis olid Nefab Packaging (erimõõdulised alused), Pipelife Eesti AS (alused ja raamid torudele), Deslee Baltic OÜ (kaubaalused kangatööstusele).

Eksport moodustas müügitulust 28%. 71% eksporditavast toodangust läks Soome (kaubaalused ja saematerjal), 25% Norrasse (saematerjal ja kaubaaluste detailid) ja 4% Leetu (kaubaaluste detailid ja kaubaalused).

Suuremad koostööpartnerid materjali hankimisel olid RMK, Combimill Reopalu OÜ, Alfafort OÜ, Aegviidu Puit AS, Onesto OÜ, Nason Davis Eesti OÜ (saematerjal), Nefab Packaging OÜ, Technomar&Adrem, Pro Fiksum OÜ (kaubaaluste detailid Eestist), Alsenä UAB (kaubaaluste detailid Leedust), AKZ Ltd, Timber and Biomass Solutions, Baltic Block LLC (kaubaaluste detailid Lätist), Rutwol Kaubandus OÜ (naelad, naelapüssid). Eksportvedusid teostasid peamiselt Euroopa Transpordi OÜ (Norra), Transpoint International AS, Tirola UAB (Soome) transporditingimusel DDU.

2019.aastal ostisime ca 3500 tm saematerjali ja 3900 tm palki (sellest 52% lehtpuupalki).

2004.aasta augustis valmis puidu kuumtöötuskamber, kuna Rahvusvahelise Fütosanitaarmeetmete Standardi ISPM nr15 rakendamine väljaspool Euroopa Liitu nõuab puidu (s.h puidust pakkematerjali) kuumtöötlemist kahjurite leviku tõkestamiseks. Taimetoodangu Inspeksioon tunnistas OÜ Nelico kui puidu kuivatamise ja puidust toodete valmistamisega tegeleva ettevõtte vastavaks põllumajandusministri 13.aprilli 2004.a määruse nr 34 ja määruse nr 35 nõuetele ning saime õiguse kasutada kuumtöödeldud puidu märgistamisel vastavusmärke EE-860 HT 56°C/30min. Vastavusmärk tõendab, et puit on läbinud kuumtöötuse ja puidusüdamikku on kuumutatud 56°C juures 30 min. Selleks peab kuumtöötlemiskambris temperatuur 60-62°C püsima vähemalt kaks tundi. Kõik Norrasse eksporditud alused on sest ajast kuumtöödeldud, samuti kõik Eesti viimase aja suurimatele koostööpartneritele Nefab Packaging OÜ-le ja Nefab AB OY-le tarnitud alused ja saematerjal.

2019.aastal müüsisime kokku ca 188 tuhat kaubaalust, neist kuumtöödeldud ca 116 tuhat, ning ca 1750 m³ saematerjali (sellest 1160 m³ kuumtöödelduna). Eestisse müüsisime 76% kuumtöödeldud alustest ning 61% kuumtöödeldud saematerjalist. Teenustöö osakaal on väike, 2019.aastal oli kuumtöötlustes ca 250 alust ja 80 m³ saematerjali.

2019.a ostisime kasutatud tõstuki, freesi, tootmishoonetele said ette tõstetavad metalluksed. Rajasime ühe laoplatsti ja võtsime kasutusele remonditud tootmishoone. Müüsisime ühe sõiduauto.

2020.a on OÜ Nelico eesmärgiks kasumlikult majandada.

Peamised finantssuhtarvud	<i>Valem</i>	2019.a	2018.a
Müügitulu (eurodes)		2 269 069	2 667 734
Puhaskasum (eurodes)		40 496	87 254
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	<i>(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100</i>	-14,94%	18,02%
Puhasrentaablus (%)	<i>Puhaskasum /müügitulu*100</i>	1,78%	3,27%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	<i>Käibevara / lühiajalised kohustused</i>	3,12	2,67
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	<i>Puhaskasum/varad kokku*100</i>	3,46%	6,90%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	<i>Puhaskasum/omakapital kokku*100</i>	4,26%	8,99%

Osaühingu juhatus koosneb kolmest liikmest. Juhatuse töö ei ole tasustatud.

Töötajaid (koos tegevdirektoriga) oli 2019.aasta lõpul 38, keskmine töötajate arv (koos tegevdirektoriga) oli 2019.aastal 39.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	107 187	78 299	2
Nõuded ja ettemaksed	272 450	409 161	3
Varud	283 448	268 361	5
Kokku käibevarad	663 085	755 821	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	16 272	9 982	7
Kinnisvarainvesteeringud	126 000	126 000	8
Materiaalsed põhivarad	365 793	372 354	9
Kokku põhivarad	508 065	508 336	
Kokku varad	1 171 150	1 264 157	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	3 313	7 435	12
Võlad ja ettemaksed	208 942	275 168	13
Kokku lühiajalised kohustised	212 255	282 603	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	7 819	10 974	12
Kokku pikaajalised kohustised	7 819	10 974	
Kokku kohustised	220 074	293 577	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 650	7 650	15
Kohustuslik reservkapital	765	765	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 165	874 911	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 496	87 254	
Kokku omakapital	951 076	970 580	
Kokku kohustised ja omakapital	1 171 150	1 264 157	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Müügitulu	2 269 069	2 667 734	16
Muud äritulud	3 132	11 695	
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	15 246	28 911	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 352 081	-1 771 807	17
Mitmesugused tegevuskulud	-94 292	-111 672	18
Tööjõukulud	-734 708	-661 639	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 043	-52 960	9
Muud ärikulud	-1 324	-533	
Ärikasum (kahjum)	52 999	109 729	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	218	-68	
Intressitulud	7	5	
Intressikulud	-262	-231	
Muud finantstulud ja -kulud	790	319	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	53 752	109 754	
Tulumaks	-13 256	-22 500	20
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 496	87 254	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nelico 2019.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse §34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja on lühendatud raamatupidamise aruanne.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning pangaarvetel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustised ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustised, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, 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 ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja korral eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, 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 laekavas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekt (ehitis), mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Alates 31.12.2016 kajastatakse kinnisvarainvesteeringut õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekti igal bilansipäeval selle õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Õiglase väärtuse meetodil kajastatavatel kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

2019.a. kajastatakse juhatuse otsusel kinnisvarainvesteeringut samas väärtuses 2018.aastaga, kuna turu situatsioon ega elamu tehniline olukord ei ole oluliselt muutunud. Õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit piirkonna sarnaste tehingunäidete põhjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara tööjõudlust üle algselt arvatud taseme ja tõenäoliselt osalevad lisanduvate tulude tekkimisel tulevikus, kapitaliseeritakse bilansis põhivarana. Kulutused, mis tehakse eesmärgiga tagada ning säilitada varaobjektilt tulevikus saadavat tulu, kajastatakse nende kulude tekkimisel aruandeperioodi kuludes.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised kuni 2006.a.	12
Ehitised ja rajatised alates 2007.a.	20
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Arvutid	3
Muu inventar	5

Rendid

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

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed 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.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuulavas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle 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 ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Muudatused dividendide tulumaksuga maksustamisel alates 1.01.2019

Alates 1.01.2019 on võimalik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 netosummast). Need residendist äriühingud, kes maksid 2018.a dividende (või tegid omakapitalist muid väljamakseid), millelt maksti tulumaksu tavamääraga, saavad 2019. a dividende jaotades esimest korda rakendada tavamäära asemel madalamat määra. 2019. aastal saab kasutada 1/3*2018.aastal jaotatud maksustatud kasumilt. Dividendi väljamaksete maksustamisel on madalama maksu määra (14/86) rakendamine kohustuslik, sellest äriühing praegu loobuda ei saa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Sularaha kassas	1 259	1 928
Arvelduskontod EUR	105 927	76 370
Arvelduskontod SEK	1	1
Kokku raha	107 187	78 299

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	251 318	251 318	4
Ostjatelt laekumata arved	251 378	251 378	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60	-60	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	238	238	6
Muud nõuded	894	894	
Viitlaekumised	894	894	
Ettemaksed	20 000	20 000	
Muud makstud ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	272 450	272 450	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	389 159	389 159	4
Ostjatelt laekumata arved	391 930	391 930	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 771	-2 771	
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	20 000	20 000	
Muud makstud ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 161	409 161	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	251 378	391 930	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-60	-2 771	
Kokku nõuded ostjate vastu	251 318	389 159	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tooraine ja materjal	171 662	171 820
Lõpetamata toodang	36 230	5 409
Valmistoodang	75 556	91 132
Kokku varud	283 448	268 361

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2019		31.12.2018
	Ettemaks	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		1 354	1 354
Käibemaks		8 234	2 367
Üksikisiku tulumaks		6 266	7 835
Sotsiaalmaks		11 309	15 356
Kohustuslik kogumispension		566	785
Töötuskindlustusmaksed		764	1 102
Ettemaksukonto jääk	238		
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	238	28 493	28 799

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2017	6 376	6 376
Soetamine	3 674	3 674
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-68	-68
31.12.2018	9 982	9 982
		Kokku
	Aktsiad ja osad	
31.12.2018	9 982	9 982
Soetamine	6 072	6 072
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	218	218
31.12.2019	16 272	16 272

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2017	126 000
31.12.2018	126 000
31.12.2019	126 000

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	61 553	402 916	127 943	5 219	146 109	279 271	27 861	30 083	801 684
Akumuleeritud kulum	0	-181 905	-99 760	-5 219	-117 862	-222 841	-12 302		-417 048
Jääkmaksumus	61 553	221 011	28 183	0	28 247	56 430	15 559	30 083	384 636
Ostud ja parendused	0	0	35 762	0	5 295	41 057	0	6 165	47 222
Amortisatsioonikulu	0	-21 711	-15 528	0	-12 790	-28 318	-2 931	0	-52 960
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-6 544	0	0	-6 544	0	0	-6 544
Ümberliigitamised							5 132	-5 132	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							5 132	-5 132	0
31.12.2018									
Soetusmaksumus	61 553	402 916	139 608	5 219	139 453	284 280	32 993	31 116	812 858
Akumuleeritud kulum	0	-203 616	-97 735	-5 219	-118 701	-221 655	-15 233	0	-440 504
Jääkmaksumus	61 553	199 300	41 873	0	20 752	62 625	17 760	31 116	372 354
Ostud ja parendused	0	0	5 600	0	1 450	7 050	10 019	31 560	48 629
Amortisatsioonikulu	0	-20 656	-15 208	0	-12 178	-27 386	-4 001	0	-52 043
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-3 147	0	0	-3 147	0	0	-3 147
Ümberliigitamised		31 116						-31 116	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		31 116						-31 116	0
31.12.2019									
Soetusmaksumus	61 553	434 032	132 824	5 219	140 903	278 946	43 012	31 560	849 103
Akumuleeritud kulum	0	-224 272	-103 706	-5 219	-130 879	-239 804	-19 234	0	-483 310
Jääkmaksumus	61 553	209 760	29 118	0	10 024	39 142	23 778	31 560	365 793

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2019	2018
Masinad ja seadmed	3 147	13 750
Transpordivahendid	3 147	11 500
Muud masinad ja seadmed	0	2 250
Kokku	3 147	13 750

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2019	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Luminor Liising AS	10 973	3 154	7 819	0	05.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	10 973	3 154	7 819	0		11

	31.12.2018	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Luminor Liising AS	2 918	2 918	0	0	11.2019	
Luminor Liising AS	14 082	3 108	10 974	0	05.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	17 000	6 026	10 974	0		11

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	12 423	19 066
Kokku	12 423	19 066

Lisa 11 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	159	159			
Lühiajalised laenud kokku	159	159			
Kapitalirendikohustised kokku	10 973	3 154	7 819	0	10
Laenukohustised kokku	11 132	3 313	7 819	0	
	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	1 409	1 409			
Lühiajalised laenud kokku	1 409	1 409			
Kapitalirendikohustised kokku	17 000	6 026	10 974	0	10
Laenukohustised kokku	18 409	7 435	10 974	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2019	31.12.2018
Masinad ja seadmed	12 423	19 066
Kokku	12 423	19 066

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	77 639	77 639	
Võlad töövõtjatele	67 060	67 060	13
Maksuvõlad	28 493	28 493	6
Muud võlad	35 750	35 750	
Dividendivõlad	35 750	35 750	
Kokku võlad ja ettemaksed	208 942	208 942	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 717	134 717	
Võlad töövõtjatele	74 152	74 152	13
Maksuvõlad	28 799	28 799	6
Muud võlad	37 500	37 500	
Dividendivõlad	37 500	37 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	275 168	275 168	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Palgavõlad	32 333	33 651	
Arvestatud üksikisiku tulumaksu väljamaksmata töötasult	6 795	6 353	
Arvestatud kinnipeetud töötuskindlustusmaksu väljamaksmata töötasult	567	596	
Arvestatud kinnipeetud kohustusliku kogumispensioni maksu väljamaksmata töötasult	631	649	
Arvestatud sotsiaalmaksu väljamaksmata töötasult	12 400	12 516	
Arvestatud töötuskindlustusmaksu väljamaksmata töötasult	317	325	
Puhkustasude reserv	14 017	20 062	
Kokku võlad töövõtjatele	67 060	74 152	12

Lisa 14 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	751 055	771 127
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	186 020	191 038
Kokku tingimuslikud kohustised	937 075	962 165

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018
Osakapital	7 650	7 650
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 16 Müügitulu

(eurodes)

	2019	2018
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 627 880	1 592 970
Soome	453 185	776 543
Leedu	25 164	152 268
Rootsi	769	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 106 998	2 521 781
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	162 071	145 953
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	162 071	145 953
Kokku müügitulu	2 269 069	2 667 734
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust kaubaaluste, -kastide müük	1 742 384	2 077 280
Saematerjali tootmine	337 486	302 549
Alusedetailide, liistude müük	70 721	163 477
Kuumtöötlemine	1 552	2 088
Kaubavedu maanteel	75 167	88 906
Küttepuid, pelleti müük	41 759	33 434
Kokku müügitulu	2 269 069	2 667 734

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2019	2018
Tooraine ja materjal	1 160 246	1 509 482
Energia	64 325	67 720
Elektrienergia	34 262	35 363
Kütus	30 063	32 357
Transpordikulud	65 328	91 096
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	49 259	94 247
Muud teenused	12 923	9 262
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 352 081	1 771 807

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2019	2018	Lisa nr
Maarent	0	38	
Üür ja rent	13 919	13 919	
Mitmesugused bürookulud	5 983	8 344	
Lähetuskulud	0	3 055	
Koolituskulud	2 990	25	
Riiklikud ja kohalikud maksud	3 379	4 395	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	60	2 771	4
Panga- ja tollikulud	632	589	
Põhivara remont, muu teenus	17 943	29 902	
Ülevaatuse tasu	1 194	1 155	
Muud	48 192	47 479	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	94 292	111 672	

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2019	2018
Palgakulu	550 043	498 510
Sotsiaalmaksud	180 450	159 213
Haigushüvitis	4 215	3 916
Kokku tööjõukulud	734 708	661 639
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	39	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	39	36

Lisa 20 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2019		2018	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	60 000	13 256	90 000	22 500
Kokku	60 000	13 256	90 000	22 500

Lisa 21 Seotud osapooled

(eurodes)

Laenud

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Urmas Mägi	6 000	30.04.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2019	2018
Arvestatud tasu	15 600	27 313

Lisa 22 Sündmused pärast aruandekuupäeva

2020. a. alguses levinud koroonaviiruse COVID-19 viirusepuhang on põhjustanud häireid ettevõtluses ning majanduses üle kogu maailma. Eestis 12.märtsil 2020.a. väljakuulutatud eriolukord on majandusüksuse jaoks mittekorrigeerivaks aruandekuupäevajärgseks sündmuseks. Mittekorrigeerivate sündmuste mõju ei kajastata lõppenud aruandeperioodi bilansis ega kasumiaruandes. Seoses ebastabiilse majandusolukorraga Eestis ning kogu maailmas ja selle lõplikku tagajärge ette nägemata, on juhtkonnal keeruline täpselt hinnata võimalikku kvantitatiivset mõju majandusüksuse järgmise perioodi finantsnäitajatele. Esialgne ja hetkel saada olevate andmete põhjal leiab juhtkond, et eriolukorral ei ole ettevõtte majandustegevuse jätkusuutlikkusele märkimisväärt mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2020

NELICO OSAÜHING (registrikood: 10265900) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIRJE MÄGI	Juhatuse liige	30.06.2020
URMAS MÄGI	Juhatuse liige	30.06.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NELICO OSAÜHING osanikele

Oleme üle vaadanud NELICO OSAÜHING raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt NELICO OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Ele Läänmäe

Vandeaudiitori number 375

A-Arlet OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 107

Kuldtiiva tn 31, Tallinn, Harju maakond, 11913

30.06.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

NELICO OSAÜHING (registrikood: 10265900) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ELE LÄÄNMÄE	Vandeaudiitor	30.06.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 496
Kokku	942 661
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	902 165
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 496
Kokku	942 661
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Kokku	60 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	1742384	76.79%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	337486	14.87%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	75167	3.31%	Ei
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	70721	3.12%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	41759	1.84%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	1552	0.07%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Mägi	36207140253	Keila linn, Harju maakond, Eesti	3672 EUR (Lihtomand)
Marten Mägi	38901060256	Keila linn, Harju maakond, Eesti	459 EUR (Lihtomand)
Villu Mägi	35802210262	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1683 EUR (Lihtomand)
Vahur Mägi	36005014917	Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	153 EUR (Lihtomand)
Sirje Mägi	46111150265	Parasmäe küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1683 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081541
Faks	+372 6081541
Mobiiltelefon	+372 5054819
E-posti aadress	info@nelico.ee
Veebilehe aadress	www.nelico.ee