

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Neckman Systems

registrikood: 10963277

tänavatalu nimi, Liimi 1

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10621

telefon: +372 5048714

e-posti aadress: neckman@inbox.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Raha	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Muud ärikulud	14
Lisa 14 Finantstulud ja -kulud	14
Lisa 15 Seotud osapooled	14

Tegevusaruanne

Neckman Systems OÜ alustas tegevuse 2003.aastal. Osaühingu põhitegevusalaks on transporditeenuste osutamine – raudteevagunite rendile andmine.

Põhiülesannete täitmiseks osteti septembris 2003.a. 134 tsisternvagunit. Antud projekti oli investeeritud 31 miljonit krooni. Investeeringud tehti pikaajalise laenu arvelt.

2006.a juulis osteti veel 6 tsisternvagunit ja 2006. a lõpuks oli Neckman Systems põhivaras kokku 140 vagunit.

Neckman Systems OÜ töö on üles ehitatud teenuste ostmise põhimõttel. Vagunite tehnilise hoolduse ja plaanipärase remonttööde õigeaegseks teostamiseks ning vagunite palknemise kontrolli ja takistamatu liiklemise korraldamiseks teiste riikide territooriumil oli sõlmitud lepingute pakett Venemaa ettevõttega TEK Translin.

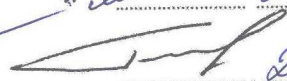
Ühingu kulude põhiosa oli aruandeperioodil seotud veeremi ülalpidamisega. 2013.aastal veeremi ülalpidamise kulude põhilist osa võib muuta, kuna vagunite plaanipärase (depoos tehtavad) remonttööd teeb sel aastal vagunite rentnik. Seoses transportimisteenuste kõrge nõudlusega oli veerem põhiosas pidevas kasutuses, väljaarvatud remonttöödega, seotud seisakud.

2013.aastal planeerib Neckman Systems OÜ jätkata oma veeremi rentimisega seotud tegevust ning uurida võimalusi enda teenuste edasimüümiseks, rentides vaguneid teistelt omanikelt. Lisaks sellele vaatab ettevõtte läbi oma vagunipargi suurendamise eesmärgil teiste ettevõtete pakkumisi.

Aruandlusaastal tööpalga kulud moodustasid 41 399,81 euro, muid makseid juhtkonna liikmetele ei ole teostatud.

Igor Alekseev juhatuses liige

Yury Gladyshev juhatuses liige

 21.06. 2013
 21.06. 2013

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Neckman Systems juhatus deklareerib oma vastutust raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ja kinnitab, et:

1. raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud arvestuspõhimõtted on vastavuses Eesti hea raamatupidamistavaga;
2. raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Neckman Systems finantsseisundit, majandustulemust ja rahevoogusid;
3. kõik teadaolevad olulised asjaolud, mis on selgunud aruande valmimise kuupäevani, on raamatupidamise aastaaruandes nõuetekohaselt arvesse võetud ja esitatud;
4. juhatuse hinnangul on OÜ Neckman Systems jätkuvalt tegutsen majandusüksus.

Igor Aleksejev

juhatuse liige

21.06.2013

Yury Gladyshev

juhatuse liige

21.06.2013

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Varad		
Käibevara		
Raha	2 552 047	419 126
Nõuded ja ettemaksed	462 096	687 496
Kokku käibevara	3 014 143	1 106 622
Põhivara		
Nõuded ja ettemaksed	0	2 731 202
Kinnisvarainvesteeringud	509 497	509 497
Materiaalne põhivara	1 457 713	1 518 779
Kokku põhivara	1 967 210	4 759 478
Kokku varad	4 981 353	5 866 100
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	26 154	26 827
Kokku lühiajalised kohustused	26 154	26 827
Kokku kohustused	26 154	26 827
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 600	2 600
Kohustuslik reservkapital	260	260
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 836 413	5 191 683
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 074	644 730
Kokku omakapital	4 955 199	5 839 273
Kokku kohustused ja omakapital	4 981 353	5 866 100

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu	1 309 006	1 191 631
Muud äritulud	26 980	32 850
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-312 200	-659 243
Mitmesugused tegevuskulud	-25 531	-20 889
Tööjõukulud	-55 628	-47 863
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-61 066	-61 241
Muud ärikulud	-4 743	-25 681
Ärikasum (kahjum)	876 818	409 564
Finantstulud ja -kulud	-1 760 892	235 166
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-884 074	644 730
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 074	644 730

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	876 818	409 564
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	61 066	61 241
Muud korrigeerimised	194	0
Kokku korrigeerimised	61 260	61 241
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	88 664	-31 109
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-673	9 125
Muud rahavood äritegevusest	0	-4
Kokku rahavood äritegevusest	1 026 069	448 817
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-740
Antud laenud	0	-1 159 290
Antud laenude tagasimaksed	1 211 700	0
Laekunud intressid	18 176	101 894
Muud laekumised investeerimistegevusest	0	-148 904
Kokku rahavood investeerimistegevusest	1 229 876	-1 207 040
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	44
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	44
Kokku rahavood	2 255 945	-758 179
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	419 126	1 044 079
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 255 945	-758 179
Valuutakursside muutuste mõju	-123 024	133 226
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	2 552 047	419 126

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	5 191 687	5 194 499
Aruandeaasta kasum (kahjum)			644 730	644 730
Muutused reservides		4		4
Muud muutused omakapitalis	44		-4	40
31.12.2011	2 600	260	5 836 413	5 839 273
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-884 074	-884 074
31.12.2012	2 600	260	4 952 339	4 955 199

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Neckman Systems 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Neckman Systems kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval kehtinud Eesti Panga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused seisuga 31. detsember 2012 on ümber hinnatud eurodesse bilansipäeval kehtinud Eesti Panga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid on kasumiaruandes kajastatud perioodi tulu ja kuluna.

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.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud).

Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 320 euro 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.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Põhivahendid amortiseeritakse 20 % - 25 % aastas lineaarse meetodi alusel.

Põhivara masinad ja seadmed amortiseeritakse 3 % aastas lineaarse meetodi alusel.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Arvelduskontod	2 552 047	419 126
Kokku raha	2 552 047	419 126

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012		31.12.2011	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		118		154
Käibemaks	527	0	21 515	
Üksikisiku tulumaks		1 064		961
Sotsiaalmaks		1 876		1 815
Töötuskindlustusmaksed		225		204
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad		880		0
Ettemaksukonto jääk	703		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 230	4 163	21 515	3 134

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvuti- süsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2010					
Soetusmaksumus	2 015 840	1 645	351	2 017 836	2 017 836
Akumuleeritud kulum	-437 618	-656	-282	-438 556	-438 556
Jääkmaksumus	1 578 222	989	69	1 579 280	1 579 280
Ostud ja parendused			740	740	740
Amortisatsioonikulu	-61 032	-69	-140	-61 241	-61 241
31.12.2011					
Soetusmaksumus	2 015 840	1 645	1 091	2 018 576	2 018 576
Akumuleeritud kulum	-498 650	-725	-422	-499 797	-499 797
Jääkmaksumus	1 517 190	920	669	1 518 779	1 518 779
Amortisatsioonikulu	-60 480	-346	-240	-61 066	-61 066
31.12.2012					
Soetusmaksumus	2 015 840	1 645	1 091	2 018 576	2 018 576
Akumuleeritud kulum	-559 130	-1 071	-662	-560 863	-560 863
Jääkmaksumus	1 456 710	574	429	1 457 713	1 457 713

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	14 913	14 913		
Võlad töövõtjatele	6 984	6 984		
Maksuvõlad	4 163	4 163		
Muud võlad	94	94		
Muud viitvõlad	94	94		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 154	26 154		

	31.12.2011	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	17 404	17 404		
Võlad töövõtjatele	4 880	4 880		
Maksuvõlad	3 134	3 134		
Muud võlad	1 409	1 409		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 827	26 827		

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Väljamaksmata töötasu	2 590	1 824
Puhkuse reservi kohustus	4 394	3 056
Kokku võlad töövõtjatele	6 984	4 880

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 600	2 600
Osade arv (tk)	2	2

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	1 309 006	1 191 631
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 309 006	1 191 631
Kokku müügitulu	1 309 006	1 191 631
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavagunite välja rentimine (EMTAK 77931)	1 309 006	1 191 631
Kokku müügitulu	1 309 006	1 191 631

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2012	2011
Kasum valuutakursi muutustest	26 980	32 800
Muud	0	50
Kokku muud äritulud	26 980	32 850

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2012	2011
Varude allahindlus ja mahakandmine	0	186 415
Vagunite teenindamine ja remont	312 200	472 828
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	312 200	659 243

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2012	2011
Üür ja rent	1 123	1 333
Energia	76	0
Elektrienergia	76	0
Mitmesugused bürookulud	3 305	5 360
Lähetuskulud	1 371	829
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 676	2 569
Raamatupidamis, audiit ja juridilised teenused	3 135	2 831
Sõiduautokulud	13 845	7 967
Kokku mitmesugused tegevuskulud	25 531	20 889

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	41 400	35 612
Sotsiaalmaksud	13 662	12 251
Töötuskindlustusmaks	566	0
Kokku tööjõukulud	55 628	47 863
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud ärikulud

(eurodes)

	2012	2011
Kahjum valuutakursi muutustest	0	22 273
Antud laenude protsentide väljamaksmise maksustamine Venemaal	4 743	3 408
Kokku muud ärikulud	4 743	25 681

Lisa 14 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011
Intressitulud	28 829	0
Intressitulu laenudelt	28 829	0
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-123 024	133 226
Muud finantstulud ja -kulud	23	46
Kulud laenude OOO L.D.K-le	-1 666 720	0
Kokku finantstulud ja -kulud	-1 760 892	133 272

Firma OOO L.D.K-le antud ja seisuga 31.12.2012.a tagastamata jäänud laenude võlgnevus summas 2 748 910,99 USD (2 124 523,34 EUR). Seoses sellega et, firma OOO LDK kuulutatud pankrotti, 80% laenusummast maha kantud kulusse, 20% summast 549 782,19 USD (416 679,75 EUR) planeeritakse tagastada 2013 aasta jooksul, firma OOO LDK müügil.

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	41 400	35 612

2012.a. tehinguid seotud isikutega ei tehtud.

Majandusaasta aruanne allkirjad

Neckman Systems OÜ juhatus on koostanud 2012 aasta tegevusaruande ja raamatupidamise aastaaruande.

Juhatus:

Igor Aleksejev juhatusel liige

Yuri Gladyshev juhatusel liige



21.06 2013.a.

21.06 2013.a.

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Neckman Systems osanikele

Oleme auditeerinud Osaühing Neckman Systems raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31. detsember 2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamise aastaaruande osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanouetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Osaühing Neckman Systems finantsseisundit seisuga 31. detsember 2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Asjaolu rõhutamine

Juhime tähelepanu, et Osaühingul Neckman Systems on firma OOO L.D.K-le antud ja seisuga 31.12.2012.a tagastamata jäänud laenude võlgnevus summas 2 748 910,99 USD (2 124 523,34 EUR). Kuna OOO L.D.K läheb pankrotti siis 80% laenusummast on maha kantud kuludesse, 20% summast 549 782,19 USD (416 679,75 EUR) planeeritakse tagasi saada 2013 aasta jooksul. Meie arvamus ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Viktor Kisseljov

Vandeaudiitori number 116

Lahendused Pluss KV OÜ

Auditorettevõtja tegevusloa number 190

Pärnu mnt 142, 11317 Tallinn

25.06.2013.a



Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 836 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 074
Kokku	4 952 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 952 339
Kokku	4 952 339

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	5 836 413
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-884 074
Kokku	4 952 339
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	4 952 339
Kokku	4 952 339

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raudteeveeremi rentimine	77391	1309006	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Yury Gladyshev	01.08.1961	Noginsk, Moskva oblast, Venemaa	962 EUR
Maxim Krylatov	05.02.1976	Moskva, Venemaa	1638 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5048714
E-posti aadress	neckman@inbox.ee