

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: NEUFCAN OSAÜHING

registrikood: 11707501

tänavatalu nimi, Ravila 59

maja ja korteri number:

linn: Tartu linn

maakond: Tartu maakond

postisihthnumber: 51014

telefon: +372 5538026

e-posti aadress: info@neufcan.ee

veebilehe aadress: www.neufcan.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	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Kapitalirent	10
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 8 Võlad tarnijatele	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 11 Tööjõukulud	12
Lisa 12 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Neufcan OÜ alustas tegevust 2009.aasta septembris.

Tulud, kulud ja kasum

Neufcan OÜ 2013.a. müügitulu oli 501 tuhat eurot. Tegevuskulud 314 tuhat eurot. 2013.aasta lõpuks on ettevõttel kokku neli veoautot, millega pakutakse transportteenust nii Eestis kui ka Euroopas. Ettevõtte lõpetas 2013. aasta kasumiga summas 26 tuhat eurot.

Personal

Neufcan OÜ on kokku 5 töötajat. Palgakulud olid kokku 77 tuhat eurot, millest juhatuse liikme tasusid maksti kokku 10 381 eurot.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Põhieesmärgid järgmiseks majandusaastaks oleks uute koostööpartnerite leidmine ning masinapargi suurendamine.

Peamised finantssuhtarvud ettevõtte kohta:

	2013	2012
Müügitulu (eur)	500272	388 403
Puhasrentaablus %	5,26%	2,56%
Puhaskasum (eur)	26339	9 962
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	0,89	0,56
ROA	8,84%	3,54%
ROE	43,46%	29,07%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/ müügitulu * 100		
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustused		
ROA (%) = puhaskasum/ varad kokku * 100		
ROE (%) = puhaskasum/ omakapital kokku * 100		

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	53 190	17 036	2
Nõuded ja ettemaksed	51 941	71 332	3
Kokku käibevara	105 131	88 368	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	192 800	193 307	5
Kokku põhivara	192 800	193 307	
Kokku varad	297 931	281 675	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	90 998	118 965	6
Võlad ja ettemaksed	26 886	37 762	4,7,8
Kokku lühiajalised kohustused	117 884	156 727	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	119 436	90 676	6
Kokku pikaajalised kohustused	119 436	90 676	
Kokku kohustused	237 320	247 403	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 716	21 754	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 339	9 962	
Kokku omakapital	60 611	34 272	
Kokku kohustused ja omakapital	297 931	281 675	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	500 572	388 403	9
Muud äritulud	-11 500	9 827	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-27 413	-18 575	
Mitmesugused tegevuskulud	-313 693	-289 958	10
Tööjõukulud	-76 751	-60 456	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-46 506	-20 508	
Muud ärikulud	1 063	-186	
Kokku ärikasum (-kahjum)	25 772	8 547	
Intressikulud	-208	0	
Muud finantstulud ja -kulud	775	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	26 339	8 547	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 339	8 547	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	25 772	8 547
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	46 506	20 508
Kasum (kahjum) põhivara müügist	27 655	-9 827
Kokku korrigeerimised	74 161	10 681
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 294	-36 688
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-11 019	22 154
Makstud intressid	-208	0
Kokku rahavood äritegevusest	99 000	4 694
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-17 000
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	25 845	31 157
Antud laenud	0	-48 700
Antud laenude tagasimaksed	9 100	58 096
Laekunud intressid	1	383
Kokku rahavood investeerimistegevusest	34 946	23 936
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	17 275	29 597
Saadud laenude tagasimaksed	-13 300	-5 500
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-102 542	-56 005
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-98 567	-31 908
Kokku rahavood	35 379	-3 278
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 036	19 282
Raha ja raha ekvivalentide muutus	35 379	-3 278
Valuutakursside muutuste mõju	775	1 032
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	53 190	17 036

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	21 754	24 310
Aruandeaasta kasum (kahjum)		9 962	9 962
31.12.2012	2 556	31 716	34 272
Aruandeaasta kasum (kahjum)		26 339	26 339
31.12.2013	2 556	58 055	60 611

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neufcan OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid. Neufcan OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1 alusel.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontot.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmine aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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 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.

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.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsioonimäärad:

Ehitised ja rajatised 4 – 10%

Masinad ja seadmed 17 – 25%

Muu inventar 20-25%

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000 eurot

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Kõik ülejäänud renditehingud kajastatakse kasutusrendina. Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Kapitalirendi tingimustel renditud vara amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Rendilepingust tulenev intressikulu kajastatakse kasumiaruandes finantskuluna. Kasutusrendimakseid kajastatakse rendiperioodi jooksul tekkepõhiselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, võetud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) on võetud algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine on toimunud korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Pikaajalised finantskohustused on võetud algselt arvele maksmisele kuuluva tasu õiglases väärtuses. Pikaajalistelt kohustustelt intressikulu arvestamisel on kasutatud finantsinstrumendi sisemise intressimäära meetodit. Kui pikaajalise kohustuse sisemine intressimäär erineb lepingus fikseeritud intressimäärast, on see võetud arvele tema nüüdisväärtuses, diskonteerituna turu intressimääraga sarnaste tingimustega finantsinstrumendile.

Tulud

Kaupade müügist tulenevat tulu kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumine on tõenäoline.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Sularaha kassas	26 269	13 400
Arvelduskontod	26 921	3 636
Kokku raha	53 190	17 036

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	49 660	49 660
Ostjatelt laekumata arved	49 660	49 660
Ettemaksed	2 281	2 281
Tulevaste perioodide kulud	2 281	2 281
Kokku nõuded ja ettemaksed	51 941	51 941
	31.12.2012	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	40 048	40 048
Ostjatelt laekumata arved	40 048	40 048
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	22 184	22 184
Muud nõuded	9 100	9 100
Laenuõuded	9 100	9 100
Kokku nõuded ja ettemaksed	71 332	71 332

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 241	18 025	
Üksikisiku tulumaks	685		766
Sotsiaalmaks	1 354		1 405
Kohustuslik kogumispension	55		68
Töötuskindlustusmaksed	106		154
Ettemaksukonto jääk		4 159	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 441	22 184	2 393

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2011			
Soetusmaksumus	61 535	61 535	61 535
Akumuleeritud kulum	-6 380	-6 380	-6 380
Jääkmaksumus	55 155	55 155	55 155
Ostud ja parendused	179 990	179 990	179 990
Amortisatsioonikulu	-13 938	-13 938	-13 938
Müügid	-27 900	-27 900	-27 900
31.12.2012			
Soetusmaksumus	207 245	207 245	207 245
Akumuleeritud kulum	-13 938	-13 938	-13 938
Jääkmaksumus	193 307	193 307	193 307
Ostud ja parendused	99 500	99 500	99 500
Amortisatsioonikulu	-46 507	-46 507	-46 507
Müügid	-53 500	-53 500	-53 500
31.12.2013			
Soetusmaksumus	239 307	239 307	239 307
Akumuleeritud kulum	-46 507	-46 507	-46 507
Jääkmaksumus	192 800	192 800	192 800

Müüdud materiaalne põhivara müügihinna

	2013	2012
Masinad ja seadmed	53 500	27 900
Transpordivahendid	53 500	27 900
Kokku	53 500	27 900

Lisa 6 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	157 055	37 619	119 436		4,07%	Euro	31.07.2019
Kapitalirendinõuded kokku	157 055	37 619	119 436				

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Kapitalirent	160 237	69 561	90 676		4,15%	Euro	30.12.2017
Kapitalirendinõuded kokku	160 237	69 561	90 676				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	12 816	12 816		
Võlad töövõtjatele	5 719	5 719		
Maksuvõlad	6 441	6 441		
Muud võlad	1 910	1 910		
Muud viitvõlad	1 910	1 910		
Kokku võlad ja ettemaksed	26 886	26 886		

	31.12.2012	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	27 806	27 806		
Võlad töövõtjatele	4 876	4 876		
Maksuvõlad	2 393	2 393		
Muud võlad	2 687	2 687		
Muud viitvõlad	2 687	2 687		
Kokku võlad ja ettemaksed	37 762	37 762		

Lisa 8 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Võlad tarnijatele	12 816	39 205
Kokku võlad tarnijatele	12 816	39 205

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Rootsi	316 423	195 645
Soome	174 316	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	9 833	192 758
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	500 572	388 403
Kokku müügitulu	500 572	388 403
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kaubavedu maanteel, EMTAK kood 49411	500 572	388 403
Kokku müügitulu	500 572	388 403

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012
Üür ja rent	3 248	0
Energia	196 252	201 984
Kütus	196 252	201 984
Mitmesugused bürookulud	6 598	4 919
Lähetuskulud	50 195	35 616
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 087	900
Autode kindlustused	7 556	2 461
Autode remont ja hooldus	45 502	41 636
Muud	3 255	2 442
Kokku mitmesugused tegevuskulud	313 693	289 958

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	58 682	45 999
Sotsiaalmaksud	18 069	14 457
Kokku tööjõukulud	76 751	60 456
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	5	5

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	16 965	14 315

2013		Saadud laenud		Saadud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		300		2 950	
2012	Ostud	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	66	8 000	26 496	14 815	500

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	10 381	6 581

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

NEUF CAN OSAÜHING (registrikood: 11707501) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIVO LASN	Juhatuse liige	03.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	31 716
Aruandeaasta kasum (kahjum)	26 339
Kokku	58 055
Katmine	
Kohustusliku reservkapitali suurendamine (vähendamine)	256
Kokku	256

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Kaubavedu maanteel	49411	500572	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raivo Kuusik	38109072730		1278 EUR
Raivo Lasn	38111032710		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5538026
E-posti aadress	info@neufcan.ee
Veebilehe aadress	www.neufcan.ee