

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016**ärinimi:** OÜ Neoinvesteeringud**registrikood: 12022685**

tänava/talu nimi, Humala tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10617

e-posti aadress: anders@pellet.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 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kapitalirent	14
Lisa 9 Kasutusrent	14
Lisa 10 Laenukohustised	15
Lisa 11 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 12 Osakapital	16
Lisa 13 Müügitulu	16
Lisa 14 Tööjõukulud	16
Lisa 15 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	19
Vandeauditori aruanne	20

Tegevusaruanne

OÜ Neoinvesteeringud esmakanne äriregistrisse toimus 24.11.2010.a.

OÜ Neoinvesteeringud on valdusettevõtte, mille peamiseks tegevuseks on varade haldamine ning erinevate äriprojektide finantseerimine.

OÜ-le Neoinvesteeringud kuulub 39,4% osalus AS-st Graanul Invest, mis on taastuvenergia tootmisega tegelev ettevõtte. OÜ-le Neoinvesteeringud kuulub 50% osalus AS-st Pellet Invest, 100% osalus OÜ-s Crossline, 25% osalus OÜ-s Fliartos ja 50% osalus OÜ-s Laineoru Arendus, mis kõik on kinnisvara arendusega tegelevad ettevõtted.

2016 .a. oli OÜ Neoinvesteeringud müügitulu 30 000 eurot. Põhikohaga töötajaid ei olnud, makstud palkade kogusumma 9 041 eurot.

Juhatuse liige 2016 aastal juhatuse liikme tasu ei saanud. Soodustusi juhtkonnale ettevõtte poolt ei tehtud. Juhatuse liikmele ametist lahkumisel eraldi tasusid ja hüvitist ei maksta.

OÜ Neoinvesteeringud eesmärk 2017.a. aastal on jätkata investeeringuid alternatiivenergia ja kinnisvara projektidesse.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	174 440	18 251	2
Nõuded ja ettemaksed	81 884	45 222	3
Kokku käibevarad	256 324	63 473	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	44 248 491	33 832 690	5,6
Nõuded ja ettemaksed	977 569	901 280	3,15
Materiaalsed põhivarad	105 847	138 955	7
Kokku põhivarad	45 331 907	34 872 925	
Kokku varad	45 588 231	34 936 398	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	283 153	71 223	10,15
Võlad ja ettemaksed	4 053	1 882	11
Kokku lühiajalised kohustised	287 206	73 105	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	60 848	90 409	10
Kokku pikaajalised kohustised	60 848	90 409	
Kokku kohustised	348 054	163 514	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurs	83 085	83 085	
Kohustuslik reservkapital	8 309	8 309	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 678 990	23 328 340	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 467 293	11 350 650	
Kokku omakapital	45 240 177	34 772 884	
Kokku kohustised ja omakapital	45 588 231	34 936 398	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	30 000	31 256	13
Mitmesugused tegevuskulud	-12 435	-13 351	
Tööjõukulud	-12 101	-8 590	14
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-33 108	-33 109	7
Ärikasum (kahjum)	-27 644	-23 794	
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	28 091	243 642	5
Kasum (kahjum) sidusettevõtjatelt	10 413 197	11 092 398	6
Intressitulud	58 627	43 489	
Intressikulud	-4 978	-5 085	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	10 467 293	11 350 650	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 467 293	11 350 650	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-27 644	-23 794	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	33 108	33 109	7
Kokku korrigeerimised	33 108	33 109	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 997	18 256	
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	-148	773	
Makstud intressid	-2 659	-5 085	
Kokku rahavood äritegevusest	14 654	23 259	
Rahavood investeerimistegevusest			
Antud laenud	-310 500	-31 600	
Antud laenude tagasimaksed	241 500	61 500	
Laekunud intressid	2 679	804	
Laekunud dividendid	970 987	393 356	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	904 666	424 060	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	251 400	40 000	
Saadud laenude tagasimaksed	-40 000	-226 000	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-29 031	-46 695	
Makstud dividendid	-945 500	-214 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-763 131	-446 695	
Kokku rahavood	156 189	624	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	18 251	17 627	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	156 189	624	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	174 440	18 251	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2014	2 500	83 085	8 309	104 405 796	104 499 690
Arvestuspõhimõtete muutuste mõju				-81 077 456	-81 077 456
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500	83 085	8 309	23 328 340	23 422 234
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	11 350 650	11 350 650
31.12.2015	2 500	83 085	8 309	34 678 990	34 772 884
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 467 293	10 467 293
31.12.2016	2 500	83 085	8 309	45 146 283	45 240 177

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestuspõhimõtted.

OÜ NEOINVESTEERINGUD 2016. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtuvalt soetusmaksumuse meetodist välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestusmeetodi muudatuse mõju

Kuni 2015 aasta majandusaasta aruande koostamiseni oli OÜ-s Neoinvesteeringud kasutusel arvestusmeetod, mis tugines rahvusvahelisel finantsaruandluse standarditel. Need standardid näevad ette põhivara üleshindamist. Alates 01.01.2016 võttis OÜ Neoinvesteeringud majandusaasta aruannete koostamisel kasutusele Eesti Vabariigi finantsaruandluse standardid (seni tuntud ka kui Eesti hea raamatupidamistava). Need standardid ei näe ette põhivara üleshindamist. Arvestusmeetodi kasutuselevõtmisega seoses muudeti eelmiste perioodide algsaldosid selliselt, et nii omakapitali kui ka investeeringut sidusettevõttesse vähendati 81 077 456 euro võrra. Aruandeaasta ja sellele eelnenud aasta kasumiaruandeid nimetatud arvestusmetoodika muutus ei mõjuta.

Raha

Raha ja raha ekvivalendid.

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke pankades. Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakseettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Tütarettevõtetloetakse kontrolli all olevaks, kui emaettevõtte määrab tütarettevõtte finants- ja tegevuspoliitikat, saades seeläbi tütarettevõtte tegevusest kasu. Kontrolli ulatust hinnates võetakse arvesse kogu määramishetkel rakendatavat hääleõigust.

Investeeringut tütarettevõttesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis ja omandamisel tekkinud firmaväärtuse allahindlusega või negatiivse firmaväärtuse tuluna kajastamisega, miinus investeeringu väärtuse languse allahindlused.

Sidusettevõte on ettevõtte, mille üle emaettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Üldjuhul eeldatakse olulise mõju olemasolu juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest aktsiatest või osadest. Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis kasutades kapitaliosaluse meetodit. Selle meetodi kohaselt võetakse investeering algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse järgmistel perioodidel investori osalusega muutustes investeeringuobjekti omakapitalis.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu.

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Nõuded ostjate vastu on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses.

Nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused). Nõuete hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi. Nõuded, mille kohta on teada, et nad on lootusetud, on bilansist välja kantud.

Muud nõuded

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

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurost. Varad, mille soetusmaksumus on alla 1 000 euro, kajastatakse väheväärtusliku inventarina ja kantakse kulusse soetamise hetkel.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmistest eeldatavatest kasulikest eluigadest:

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1 000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinaid ja seadmed	4-5
Muu materiaalne põhivara	3-4

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksете 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes 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 kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast või ettevõtte pole tingimusteta

õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulude arvestus

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel,

või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulud kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurus 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 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 või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapoolteks loetakse

- tütar- ja sidusettevõtted;

- tegevjuhtkond ning eraisikutest omanikud, nende lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Kassa	8 659	3 493
Arveldusarved	165 781	14 758
Kokku raha	174 440	18 251

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 400	8 400	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 400	8 400	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	9 824	9 824	0	4
Muud nõuded	1 041 229	63 660	977 569	15
Laenunõuded	833 040	62 000	771 040	15
Intressinõuded	208 189	1 660	206 529	15
Ettemaksed	0	0	0	
Tulevaste perioodide kulud	0	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 059 453	81 884	977 569	

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	8 400	8 400	0	
Ostjatelt laekumata arved	8 400	8 400	0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 317	21 317	0	4
Muud nõuded	916 447	15 167	901 280	15
Laenunõuded	693 863	15 000	678 863	15
Intressinõuded	222 584	167	222 417	15
Ettemaksed	338	338	0	
Tulevaste perioodide kulud	338	338	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	946 502	45 222	901 280	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2016		31.12.2015	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	0	0	64
Käibemaks	0	493	0	471
Üksikisiku tulumaks	0	288	0	288
Sotsiaalmaks	0	497	0	603
Kohustuslik kogumispension	0	45	0	45
Töötuskindlustusmaksed	0	36	0	36
Ettemaksukonto jääk	9 824		21 317	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9 824	1 359	21 317	1 507

Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10860583	Crossline OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	100	100

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon:			
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Crossline OÜ	821 540	28 091	849 631
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	821 540	28 091	849 631

*

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2016					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osalise määr (%)	
				31.12.2015	31.12.2016
10878560	Pellet Invest OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	50	50
10474590	Fliartos OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	25	25
10990825	Graanul Invest AS	Eesti	puidugraanulite tootmine	39.37	39.37
12632395	Laineoru Arendus OÜ	Eesti	kinnisvara haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon			
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2015	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2016
Pellet Invest OÜ	45 833	19 456	65 289
Fliartos OÜ	8 481	-3 525	4 956
Graanul Invest AS	32 955 678	10 371 778	43 327 456
Laineoru Arendus OÜ	1 158	0	1 158
Kokku sidusettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	33 011 150	10 387 709	43 398 859

*

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	174 238	174 238	18 222	192 460
Akumuleeritud kulum	-18 256	-18 256	-2 140	-20 396
Jääkmaksumus	155 982	155 982	16 082	172 064
Amortisatsioonikulu	-33 108	-33 108	-1	-33 109
31.12.2015				
Soetusmaksumus	170 629	170 629	16 081	186 710
Akumuleeritud kulum	-47 755	-47 755	0	-47 755
Jääkmaksumus	122 874	122 874	16 081	138 955
Amortisatsioonikulu	-33 108	-33 108	0	-33 108
31.12.2016				
Soetusmaksumus	165 511	165 511	16 081	181 592
Akumuleeritud kulum	-75 745	-75 745	0	-75 745
Jääkmaksumus	89 766	89 766	16 081	105 847

*

Lisa 8 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	33 625	13 809	19 816	0	1,993+euribor	EUR	15.05.2019
Sõiduauto	56 733	15 701	41 032	0	1,811+euribor	EUR	15.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	90 358	29 510	60 848	0			

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Sõiduauto	47 201	13 544	33 657	0	1,993+euribor	EUR	15.05.2019
Sõiduauto	72 187	15 435	56 752	0	1,811+euribor	EUR	15.02.2019
Kapitalirendikohustised kokku	119 388	28 979	90 409	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2016	31.12.2015
Masinad ja seadmed	86 156	119 264
Kokku	86 156	119 264

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2016	2015
Kasutusrenditulu	30 000	31 256
Järgmiste perioodide kasutusrenditulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2016	31.12.2015
12 kuu jooksul	30 000	30 000
Rendile või üürile antud varade bilansiline jääkmaksumus		
Masinad ja seadmed	86 156	119 264
Kokku	86 156	119 264

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2016	2015
Kasutusrendikulu	0	3 924

Lisa 10 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Vana-Kalamaja Investeeringud OÜ	253 643	253 643			5%	EUR	31.12.2017	15
Laen II	0	0						
Lühiajalised laenud kokku	253 643	253 643						
Kapitalirendikohustised kokku	90 358	29 510	60 848	0				8
Laenukohustised kokku	344 001	283 153	60 848	0				
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Vana-Kalamaja Investeeringud OÜ	2 244	2 244			5%	EUR	31.12.2016	15
Laen II	40 000	40 000			12%	EUR	31.12.2016	15
Lühiajalised laenud kokku	42 244	42 244						
Kapitalirendikohustised kokku	119 388	28 979	90 409	0				8
Laenukohustised kokku	161 632	71 223	90 409	0				

Lisa 11 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	375	375	
Maksuvõlad	1 359	1 359	4
Muud võlad	2 319	2 319	
Intressivõlad	2 319	2 319	
Kokku võlad ja ettemaksed	4 053	4 053	
	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad töövõtjatele	375	375	
Maksuvõlad	1 507	1 507	4
Kokku võlad ja ettemaksed	1 882	1 882	

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2016 moodustas 45 146 193(31.12.2015:34 678 990)eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele alates 01.01.2016 kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga olemasolevast jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 36 116 954(31.12.2015:27 743 192)eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 9 029 239 (31.12.2015:6 935 798)eurot.		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	30 000	31 256
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	30 000	31 256
Kokku müügitulu	30 000	31 256
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Kasutusrent	30 000	31 256
Kokku müügitulu	30 000	31 256

*

Lisa 14 Tööjõukulud

(eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	9 041	6 420
Sotsiaalmaksud	3 060	2 170
Kokku tööjõukulud	12 101	8 590
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1

*

Lisa 15 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tütarettevõtjad	567 926	0	534 439	0
Sidusettevõtjad	409 642	0	366 842	40 000
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	255 962	0	2 244

2016	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad						
Crossline OÜ	17 000	5 000	0	0	5%	EUR
Sidusettevõtjad						
Pellet Invest OÜ	210 000	200 000	0	40 000	12%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omanik	0	0	0	0	0	0
Vana-Kalamja Investeeringud OÜ	0	0	251 400	0	5%	EUR

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Tütarettevõtjad						
Crossline OÜ	3 500	11 500	0	0	5%	EUR
Sidusettevõtjad						
Pellet Invest OÜ	0	0	40 000	0	12%	EUR
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omanik	0	0	0	48 000		EUR
Vana-Kalamja Investeeringud OÜ	0	67 296	0	128 656	5%	EUR

Ostud ja müügid

	2016	2015
	Müügid	Müügid
Tütarettevõtjad	18 000	18 000
Sidusettevõtjad	12 000	13 256

- a. omanikke;
- b. sidus- ja tütaretevõtteid;
- c. tegevjuhtkonda;
- d. eespool loetletud isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid

Seotud osapoolte vastu olevate nõuete ja kohustuste osas ei ole 2016.a. moodustatud allahindlusi.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindu.

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegevjuhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2017

OÜ Neoinvesteeringud (registrikood: 12022685) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDERS ANDERSON	Juhatuse liige	16.08.2017

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Neoinvesteeringud osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OÜ Neoinvesteeringud (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2016 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 31.12.2016 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

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 kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga 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.

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 auditiprotseduuri 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, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast 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 märkimisväärsel 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/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Accounting Audiitorbüroo OÜ

Auditoortetvõtja tegevusloa number 65

Kuslapuu tn 16, Soinaste küla, Ülenurme vald, Tartu maakond, 61709

23.08.2017

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Neoinvesteeringud (registrikood: 12022685) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	23.08.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	34 678 990
Aruandeaasta kasum (kahjum)	10 467 293
Kokku	45 146 283
Katmine	
Dividendideks	1 000 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	44 146 283
Kokku	45 146 283

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Valdusfirmade tegevus	64201	30000	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	anders@pellet.ee