

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: OÜ Neutrum

registrikood: 12345655

**tänava/talu nimi, Lõõtsa tn 2-b
maja ja korteri number:**

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 11415

e-posti aadress: info@neutrum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Varud	7
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 4 Laenukohustised	9
Lisa 5 Võlad ja ettemaksud	9
Lisa 6 Müügitulu	10
Lisa 7 Muud äritulud	10
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud	11
Lisa 11 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Omanike vahetuse protsessi mõjul oli 2017.a. eelnevatest majandusaastatest kehvem nii käibe- kui ka lõpliku majandustulemuse poolest. 2018.a. on kevadel on leitud uued koostööpartnerid ning tegevus mai kuuks aktiveerunud.

Töötajaid oli 2017.a. üks ning tööjõukulud oli kokku 13 491 eur.

Juhatajale tasu 2017.a. ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	4 818	492	
Nõuded ja ettemaksed	4 114	16 554	
Varud	330 000	330 000	2
Kokku käibevarad	338 932	347 046	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 000	72 000	3
Kokku põhivarad	72 000	72 000	
Kokku varad	410 932	419 046	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	136 264	121 785	5
Kokku lühiajalised kohustised	136 264	121 785	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	542 162	547 352	4
Kokku pikaajalised kohustised	542 162	547 352	
Kokku kohustised	678 426	669 137	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252 591	-154 671	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 403	-97 920	
Kokku omakapital	-267 494	-250 091	
Kokku kohustised ja omakapital	410 932	419 046	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	10 313	184 887	6
Muud äritulud	22 542	-52 680	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-15 370	-68 091	8
Mitmesugused tegevuskulud	-4 057	-17 886	
Tööjõukulud	-13 491	-14 253	9
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	0	-97 647	
Muud ärikulud	-45	-1 557	
Ärikasum (kahjum)	-108	-67 227	
Muud finantstulud ja -kulud	-17 295	-30 693	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-17 403	-97 920	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 403	-97 920	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neutrum OÜ 2017. 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 aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevas arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid, v.a nõudeid teiste kontserni ettevõtete ja sidusettevõtete vastu. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

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

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, mittetagastatavatest maksudest ja muudest otsestest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 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 akumulieeritud 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.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes eeldatavatest kasulikest eluigadest. Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara õiglase väärtus (miinus müügikulutused) või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele. Materiaalse põhivara kajastamine lõpetatakse vara võõrandamise korral või olukorras, kus vara kasutamisest või müügist ei eeldata enam majanduslikku kasu. Kasum või kahjum, mis on tekkinud materiaalse põhivara kajastamise lõpetamisest, kajastatakse kasumiaruandes muude äritulude või muude ärikulude real.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**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.

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.

Seotud osapooled

Seotud osapoolte alla kuuluvad tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Varud

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tooraine ja materjal	330 000	330 000
Tooraine ja materjal	330 000	330 000
Kokku varud	330 000	330 000

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad (eurodes)

				Kokku
	Maa	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	72 000	877 064	877 064	949 064
Akumuleeritud kulum	0	-104 703	-104 703	-104 703
Jääkmaksumus	72 000	772 361	772 361	844 361
Amortisatsioonikulu		-97 646	-97 646	-97 646
Müügid		-674 715	-674 715	-674 715
31.12.2016				
Soetusmaksumus	72 000	0	0	72 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	72 000	0	0	72 000
31.12.2017				
Soetusmaksumus	72 000	0	0	72 000
Akumuleeritud kulum	0	0	0	0
Jääkmaksumus	72 000	0	0	72 000

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	650 000
Muud masinad ja seadmed	0	650 000
Kokku	0	650 000

Lisa 4 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	542 162		542 162	
Pikaajalised laenud kokku	542 162		542 162	
Laenukohustised kokku	542 162		542 162	
	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	547 352		547 352	
Pikaajalised laenud kokku	547 352		547 352	
Laenukohustised kokku	547 352		547 352	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	5 135	5 135
Võlad töövõtjatele	1 797	1 797
Maksuvõlad	678	678
Muud võlad	128 654	128 654
Intressivõlad	128 654	128 654
Kokku võlad ja ettemaksed	136 264	136 264
	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	487	487
Võlad töövõtjatele	1 466	1 466
Maksuvõlad	880	880
Muud võlad	118 952	118 952
Intressivõlad	111 934	111 934
Muud viitvõlad	7 018	7 018
Kokku võlad ja ettemaksed	121 785	121 785

Lisa 6 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 313	184 887
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 313	184 887
Kokku müügitulu	10 313	184 887
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Purustamisteenused	10 313	34 929
Rent	0	135 000
Killustiku müük	0	14 958
Kokku müügitulu	10 313	184 887

Lisa 7 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016
Kasum materiaalseste põhivarade müügist	0	-62 240
Rendi- ja üüritulu	1 125	0
Edasi müüdnud kulud		
Muud	21 417	9 560
Kokku muud äritulud	22 542	-52 680

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Energia	0	11 268
Kütus	0	11 268
Alltöövõtutööd	10 780	1 470
Transpordikulud	4 590	15 389
Ehitusmasinate rent	0	4 715
Ehitusmasinate kindlustuskulud	0	4 716
Ehitusmasinate hooldus ja remont	0	25 373
Muud	0	5 160
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	15 370	68 091

Lisa 9 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	10 083	10 653
Sotsiaalmaksud	3 408	3 600
Kokku tööjõukulud	13 491	14 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2017	2016
Intressitulud pangahoiustelt	0	1
Intressikulud pangalaenudelt	0	-4 993
Intressikulud muudelt laenudelt	-17 295	-25 701
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-17 295	-30 693

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustuslase emaettevõtja nimetus	Nordic Demolition Group OÜ
--	----------------------------

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	6 902	535 286

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Purustaja OÜ	9 381	150 633	4%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	0	0	54 404	141 958

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.08.2018

OÜ Neutrum (registrikood: 12345655) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RANDU RIIBERG	Juhatuse liige	22.08.2019

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 403
Kokku	-269 994
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-269 994
Kokku	-269 994

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-252 591
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-17 403
Kokku	-269 994

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	10313	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Nordic Demolition Group (asutamisel)		Harju maakond, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@neutrum.ee