

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Neutrum

registrikood: 12345655

tänavanimi, maja number: Lõõtsa 2b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: info@neutrum.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Varud	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	10
Lisa 5 Laenukohustused	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	12
Lisa 8 Müügitulu	12
Lisa 9 Muud äritulud	12
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Tööjõukulud	13
Lisa 13 Intressikulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

Neutrum OÜ loodi 2012.aastal.

Aktiivne tegevus alates 2013. aastast kui Neutrum OÜ soetas Ida-Virumaal Kohtla-Järve linnas Sompa linnaosas kinnistud jäätme keskuse rajamiseks ja remondikompleksi välja rentimiseks. Soetatud kinnistute hulgas oli ka kasutusest välja langenud hoone, mis on jätkuvalt plaanis lammutada.

Lõppend majandusaastal realiseeris ettevõtte sihtasutuse Keskkonnainvesteeringute Keskus rahastamisotsuse, soetades Ühtekuuluvusfondi vahenditest Rutiku aheraineladestus asuvate kaevandamisjäätmete taaskasutamiseks kivipurusti, sõelumisagregaadi ja laadimisekskavaatori. Lõppenud 2015. aastal käivitati Neutrum OÜ aherainekillustiku ja madalamargilise põlevkivi tootmine.

Ehkki põlevkivienergeetika sektori rasked ajad jätkuvad ka alanud 2016. aastal, on ettevõttel plaanis toota ja turustada madalamargilist põlevkivi ning koos sellega ka aherainekillustikku.

Ettevõttel oli möödunud aastal keskmiselt 1 töötajat, kellele makstud töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksudega oli 9 549 eurot. Juhatajale tasusid ei makstud. Aasta lõpu seisuga oli ettevõttel 1 täiskohaga töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 053	1 063	
Nõuded ja ettemaksed	53 974	1 399	2
Varud	353 401	330 000	3
Kokku käibevara	408 428	332 462	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	844 361	72 000	4
Kokku põhivara	844 361	72 000	
Kokku varad	1 252 789	404 462	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	202 978	0	5
Võlad ja ettemaksed	90 410	35 549	6
Kokku lühiajalised kohustused	293 388	35 549	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	688 603	441 719	5
Sihtfinantseerimine	422 969	0	7
Kokku pikaajalised kohustused	1 111 572	441 719	
Kokku kohustused	1 404 960	477 268	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	0	-2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-72 806	-26 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 865	-46 509	
Kokku omakapital	-152 171	-72 806	
Kokku kohustused ja omakapital	1 252 789	404 462	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	210 806	0	8
Muud äritulud	13 212	6 222	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-115 850	-300	10
Mitmesugused tegevuskulud	-18 835	-16 301	11
Tööjõukulud	-9 549	0	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-104 703	0	
Muud ärikulud	-398	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-25 317	-10 382	
Intressikulud	-56 550	-36 127	13
Muud finantstulud ja -kulud	2	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-81 865	-46 509	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 865	-46 509	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-25 317	-10 382
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	104 703	0
Kokku korrigeerimised	104 703	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-52 575	-781
Varude muutus	-23 401	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 792	-101
Kokku rahavood äritegevusest	1 618	-11 264
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-877 064	0
Laekunud intressid	2	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-877 062	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	643 627	24 100
Saadud laenude tagasimaksed	-188 459	-29 000
Makstud intressid	-5 203	-13 929
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 500	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	422 969	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	875 434	-18 829
Kokku rahavood	-10	-30 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 063	31 156
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10	-30 093
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 053	1 063

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	42 619	-2 500	-26 297	16 322
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-46 509	-46 509
Muutused reservides		30 200			30 200
31.12.2014	2 500	72 819	-2 500	-72 806	13
Vigade parandamise mõju		-72 819			-72 819
Korrigeeritud saldo 31.12.2014	2 500		-2 500	-72 806	-72 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-81 865	-81 865
Emiteeritud osakapital			2 500		2 500
31.12.2015	2 500	0	0	-154 671	-152 171

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neutrum OÜ 2015. 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 printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

2014.aasta majandusaasta aruandes on osa pikaajalisest laenust kajastatud reservides. Antud viga sai korrigeeritud 2015. aasta majandusaasta aruandes.

Raha

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

Nõuded ja ettemaksed

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 vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud 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.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

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 tööõudlust 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 akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 640

Finantskohustused

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 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 500	10 500
Ostjatelt laekumata arved	10 500	10 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 008	3 008
Ettemaksed	40 344	40 344
Tulevaste perioodide kulud	40 344	40 344
Ettemaksed hankijatele	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 974	53 974
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 264	1 264
Ostjatelt laekumata arved	1 264	1 264
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55
Ettemaksed	80	80
Tulevaste perioodide kulud	80	80
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 399	1 399

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	330 000	330 000
Tooraine ja materjal	330 000	330 000
Valmistoodang	23 401	0
Valmistoodang	23 401	0
Kokku varud	353 401	330 000

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Ehitised	Masinad ja seadmed	Kokku
31.12.2013			
Soetusmaksumus	72 000		72 000
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	72 000		72 000
31.12.2014			
Soetusmaksumus	72 000		72 000
Akumuleeritud kulum	0		
Jääkmaksumus	72 000		72 000
Ostud ja parendused		877 064	877 064
Amortisatsioonikulu		-104 703	-104 703
31.12.2015			
Soetusmaksumus	72 000	877 064	949 064
Akumuleeritud kulum	0	-104 703	-104 703
Jääkmaksumus	72 000	772 361	844 361

Lisa 5 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	202 978	202 978		
Lühiajalised laenud kokku	202 978	202 978		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	688 603		688 603	
Pikaajalised laenud kokku	688 603		688 603	
Laenukohustused kokku	891 581	202 978	688 603	
	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	441 719		441 719	
Pikaajalised laenud kokku	441 719		441 719	
Laenukohustused kokku	441 719		441 719	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 052	1 052
Võlad töövõtjatele	1 872	1 872
Maksuvõlad	1 253	1 253
Muud võlad	86 233	86 233
Intressivõlad	86 233	86 233
Kokku võlad ja ettemaksed	90 410	90 410
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	663	663
Muud võlad	34 886	34 886
Intressivõlad	34 886	34 886
Kokku võlad ja ettemaksed	35 549	35 549

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks				
Pikaajaline sihtfinantseerimine	0	422 969	0	422 969
Kokku sihtfinantseerimine põhivara soetamiseks		422 969		422 969
Kokku sihtfinantseerimine		422 969		422 969

Sihtfinantseerimine on saadud Keskkonna Investeeringute Keskus AS-lt kaevandus- ja ehitusmasinate soetamiseks. Abikõlblikkuse periood 5 aastat.

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	210 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	210 806
Kokku müügitulu	210 806
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Purustamisteenused	23 401
Rent	58 120
Killustiku müük	129 285
Kokku müügitulu	210 806

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Edasi müüdnud kulud	13 212	6 222
Kokku muud äritulud	13 212	6 222

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Energia	55 127	0
Kütus	55 127	0
Alltöövõtutööd	350	0
Transpordikulud	1 440	0
Ehitusmasinate rent	40 740	0
Ehitusmasinate hooldus ja remont	11 712	0
Ehitusmasinate kindlustuskulud	3 799	0
Jäätmete kulud	194	0
Muud	2 488	300
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	115 850	300

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	3 690	286
Energia	4 746	4 790
Elektrienergia	4 746	4 790
Mitmesugused bürookulud	0	1 393
Riiklikud ja kohalikud maksud	591	369
Kindlustuskulud	589	0
Raamatupidamis- ja juriidilised teenused	835	0
Muud	8 384	9 463
Kokku mitmesugused tegevuskulud	18 835	16 301

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	7 137	0
Sotsiaalmaksud	2 412	0
Kokku tööjõukulud	9 549	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 13 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	56 550	36 127
Kokku intressikulud	56 550	36 127

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Aruandekohustustlase emaettevõtja nimetus	OÜ Nordic Demolition Group
Riik, kus aruandekohustustlase emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015
	Nõuded
Emaettevõtja	2 500
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	10 500

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	106 807	193 258	0	0	844 067	150 158

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.07.2016

OÜ Neutrum (registrikood: 12345655) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KASKLA	Juhatuse liige	22.07.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-72 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 865
Kokku	-154 671
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-154 671
Kokku	-154 671

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-72 806
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-81 865
Kokku	-154 671
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-154 671
Kokku	-154 671

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Killustiku tootmine	08122	129285	61.33%	Jah
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	58120	27.57%	Ei
Muud kaevandamist abistavad tegevusalad	09901	23401	11.10%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Nordic Demolition Group	12849154	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@neutrum.ee