

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 20.02.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: Ladeimos OÜ

registrikood: 12424455

tänavatänu nimi, Kuldnoka 13-54
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10619

telefon: +372 5093240

e-posti aadress: ljuba@nkaubandus.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Varud	11
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	12
Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 8 Materiaalne põhivara	13
Lisa 9 Laenukohustused	14
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 12 Osakapital	15
Lisa 13 Müügitulu	15
Lisa 14 Muud äritulud	16
Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused	16
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	17
Lisa 18 Seotud osapooled	17
Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva	17
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Lisa 24 Rahavoogude korrigeerimine	19

Tegevusaruanne

Ladeimos OÜ alustas oma tegevust aastal 2013.

Ettevõtte asutamisel osa eest oli tehtud mitterahaline sissemaks (N-Kaubandus OÜ osa nimiväärtusega 1750 eurot, mis moodustab 70% N-Kaubandus OÜ osakapitalist). N-Kaubandus OÜ peamine tegevusala on kaubandus.

Seoses majandustegevuse reorganiseerimisega N-Kaubandus OÜ- s oli toimunud jagunemine ning eraldus NKK Keskus OÜ.

NKK Keskus OÜ peamine tegevusala on kinnisasja või selle osa üürile või rendile andmine.

Novembris 2013 Ladeimos OÜ soetas 3000 eurose nimiväärtusega Actione OÜ osa, mis moodustab 100% osakapitalist.

Actione OÜ peamine tegevusala on külalistemaja pidamine ning hotelliteenuse osutamine.

Aprillis 2014 oli müüdud 3000 eurose nimiväärtusega Actione OÜ osa, mis moodustab 100% osakapitalist.

2013. aastal Ladeimos OÜ müügitulu oli 3 500 eurot.

Ladeimos OÜ äritegevuses ei ole suuri hooajalisi kõikumisi. Jaekaubandusele (N-Kaubandus OÜ) iseloomulikult on esimese kvartali müügitulu ligikaudu 10% madalam ja neljanda kvartali müügitulu ligikaudu 10% kõrgem kvartalite keskmisest müügitulust.

2014. aastal olulisemaks arengusuunaks ning eesmärgiks on turuosa, efektiivsuse ja kasumlikkuse suurendamine.

Juhatuse liikmele tagasikutsumisel ei ole ettenähtud hüvitise maksmist.

Ladeimos OÜ jätkab põhikirjalist tegevust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	20.02.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	763 580	0	
Nõuded ja ettemaksed	50 133	0	2
Varud	449 878	0	4
Kokku käibevara	1 263 591	0	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	0	1 549 000	6
Kinnisvarainvesteeringud	1 712 527	0	7
Materiaalne põhivara	181 290	0	8
Kokku põhivara	1 893 817	1 549 000	
Kokku varad	3 157 408	1 549 000	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	133 079	0	9
Võlad ja ettemaksed	173 308	0	10
Kokku lühiajalised kohustused	306 387	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	231 602	0	9
Kokku pikaajalised kohustused	231 602	0	
Kokku kohustused	537 989	0	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	12
Ülekurs	39 256	1 546 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 068	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 557	0	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 913 381	1 549 000	
Vähemusosalus	706 038	0	
Kokku omakapital	2 619 419	1 549 000	
Kokku kohustused ja omakapital	3 157 408	1 549 000	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013	20.02.2013 - 20.02.2013	Lisa nr
Müügitulu	3 027 167	0	13
Muud äritulud	59 215	0	14
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 799 748	0	15
Mitmesugused tegevuskulud	-350 129	0	16
Tööjõukulud	-336 778	0	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-41 734	0	8
Muud ärikulud	-1 573	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	556 420	0	
Intressikulud	-6 679	0	
Muud finantstulud ja -kulud	293	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	550 034	0	
Tulumaks	-87 722	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	462 312	0	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	322 557	0	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	139 755	0	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013	20.02.2013 - 20.02.2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	556 420	0	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	41 734	0	8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	623	0	8
Muud korrigeerimised	1 133 564	0	24
Kokku korrigeerimised	1 175 921	0	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-50 133	0	
Varude muutus	-449 878	0	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	173 308	0	
Laekunud intressid	293	0	
Kokku rahavood äritegevusest	1 405 931	0	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-95 468	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	167	0	8
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-95 301	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	5 000	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-128 079	0	
Makstud intressid	-6 679	0	
Laekunud omaaktsiate või -osade müügist	-329 570	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-87 722	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-547 050	0	
Kokku rahavood	763 580	0	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	763 580	0	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	763 580	0	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)		
20.02.2013	2 500	1 546 500			1 549 000
20.02.2013	2 500	1 546 500			1 549 000
Aruandeaasta kasum (kahjum)			322 557		322 557
Muud muutused omakapitalis		-1 507 244	1 549 068	706 038	747 862
31.12.2013	2 500	39 256	1 871 625	706 038	2 619 419

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

LADEIMOS OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2013. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad LADEIMOS OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad. Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisas Tütarettevõtjate aktsiad ja osad.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Tütarettevõtete müük

Müüdid tütarettevõtete tulusid ja kulusid kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes kuni müügikuupäevani. Vahet müügihinna ja tütarettevõtte netovara bilansilise väärtuse vahel kontserni bilansis (kaasa arvatud firmaväärtus) müügikuupäeva seisuga kajastatakse kasumi/kahjumina tütarettevõtte müügist. Juhul, kui tütarettevõtte osalisel müügil kaob kontserni kontroll ettevõtte üle, kuid säilib mingi osalus, lõpetatakse alates müügikuupäevast ettevõtte konsolideerimine ning kajastatakse järelejäänud osa kas sidusettevõtteks või finantsinvesteeringuna. Allesjääv investeering võetakse arvele õiglases väärtuses või allesjääva osa bilansilises väärtuses müügikuupäeva seisuga, kui õiglast väärtust ei ole võimalik leida mõistliku kulu ja pingutusega.

Tehingud vähemusosalusega

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud aastaaruande lisades esitatud Emaettevõtte konsolideerimata aruanded

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse meetodil.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit).

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenunõuded, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglasel väärtusel. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes. Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt. Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne põhivara on vara, mille kasutamisiga on pikem kui üks aasta ja mille soetusmaksumus ületab 760 eurot. Materiaalne põhivara võetakse arvele soetusmaksumuses, kuid bilansis kajastatakse jääkmaksumuses. Maa on kajastatud soetusmaksumuses. Väheolulise maksumusega objektid, esemed soetusmaksumusega alla 760 eurot kantakse kasutusele võtmise hetkel 100% kuludesse. Kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteist eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ja määratakse iga komponendi amortisatsiooninorm lähtuvalt selle kasulikust elueast.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooni hakatakse arvestama põhivara kasutusele võtmise hetkest. Amortisatsioonimäärad aastast on põhivara gruppidele järgmised:

Ehitised 2-20%

Masinad jaseadmed 2-30%

Muu materiaalne põhivara 2-30%

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkmaksumus vastab kaetavale väärtusele.

Materiaalse põhivara kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus Varade väärtuse langus kirjeldatud põhimõtetest.

Azione OÜ -l põhivara arvelevõtmise piiriks on 1000 eurot, kuid ükski arveloleva põhivara soetusmaksumus ei ületanud 760 eurot.

NKK Keskus OÜ -l põhivara arvelevõtmise piiriks on 5000 eurot, kuid ükski arveloleva põhivara soetusmaksumus ei ületanud 760 eurot.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 760

Varade väärtuse langus

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse põhivara, soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus). Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisenä.

Rendid

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

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete 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. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Ettevõtte kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks). Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule bilansis kajastatavale varale.

Väljarenditavat vara amortiseeritakse lähtudes sama tüüpi varade osas rakendatavatest amortiseerimis põhimõtetest.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul tuluna.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu saab usaldusväärselt määrata ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Intresside tulu kajastatakse tekkepõhiselt.

Maksustamine

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Aastal 2013 maksustatakse Eestis kasumi asemel jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 (kuni 31. detsember 2007 kehtis maksumäär 22/78) 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	25 326	25 326
Ostjatelt laekumata arved	25 326	25 326
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21	21
Muud nõuded	17 953	17 953
Ettemaksed	6 833	6 833
Tulevaste perioodide kulud	2 840	2 840
Muud makstud ettemaksed	3 993	3 993
Kokku nõuded ja ettemaksed	50 133	50 133

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	20.02.2013
Ostjatelt laekumata arved	25 326	0
Kokku nõuded ostjate vastu	25 326	0

Nõue ostjate vastu koosneb ostjatele esitatud arvetest, mille hulgas ei ole ebatõenäoliselt laekuvaid arveid.

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	447 885
Ettemaksed varude eest	1 993
Kokku varud	449 878

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2013	
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		32 481
Üksikisiku tulumaks		5 478
Sotsiaalmaks		12 890
Kohustuslik kogumispension		644
Töötuskindlustusmaksed		1 158
Ettemaksukonto jääk	21	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21	52 651

Maksuvõlad sisaldavad ka arvestatud maksud väljamaksmata töötasust.

Lisa 6 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				20.02.2013	31.12.2013
11233581	Actione OÜ	Eesti	majutusteenus	0	100
10177656	N-Kaubandus OÜ	Eesti	kaubandus	70	70
12467068	NKK Keskus OÜ	Eesti	kinnisasja või selle osa üürile või rendile andmine	0	70

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Actione OÜ	100	08.11.2013	3 000
N-Kaubandus OÜ	70	20.02.2013	335 896
NKK Keskus OÜ	70	02.05.2013	1 213 104

02.05.2013 seoses majandustegevuse reorganiseerimisega N-Kaubandus OÜ-s oli toimunud jagunemine ning eraldunud NKK Keskus OÜ.

Lisa 7 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	24 555	1 711 051	1 735 606
Akumuleeritud kulum	0	-23 079	-23 079
Jääkmaksumus	24 555	1 687 972	1 712 527

Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seotud kulutusi. Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekte igal bilansipäeval nende õiglasest väärtuses. Parimaks indikaatoriks kinnisvarainvesteeringu õiglasest väärtusest on tema turuväärtus. Turuväärtuseks loetakse soodsaimat hinda, mida müüja võiks saada avatud turul objekti müümisel või ostja selle ostmisel.

Aktiivse turu puudumisel võib õiglast väärtust hinnata soetusmaksumuse meetodil.

Soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringut analoogiliselt materiaalse põhivaraga, see tähendab soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest

Lisa 8 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Ehitised		Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid			
31.12.2013					
Soetusmaksumus	56 487	57 035	57 035	168 856	282 378
Akumuleeritud kulum	-941	-4 590	-4 590	-95 557	-101 088
Jääkmaksumus	55 546	52 445	52 445	73 299	181 290

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinnas

	20.02.2013 - 31.12.2013
Masinad ja seadmed	167
Transpordivahendid	167
Kokku	167

Mai kuus 2013 toimus N-Kaubandus OÜ jagunemine eraldumise teel, mille käigus N-Kaubandus OÜ andis vastavalt sõlmitud jagunemiskavale osa oma varast üle omandavatele ühingutele, milleks on NKK Keskus OÜ (registrikood 12467068). Täielikult amortiseerunud, kuid põhivarana kasutuses seisuga 31.12.2013 puudub.

Juhtkonna hinnangul põhivara jääkmaksunus vastab kaetavale väärtusele.

Actione OÜ -l põhivara arvelevõtmise piiriks on 1000 eurot, kuid ükski arveloleva põhivara soetusmaksumus ei ületanud 760 eurot.

NKK Keskus OÜ -l põhivara arvelevõtmise piiriks on 5000 eurot, kuid ükski arveloleva põhivara soetusmaksumus ei ületanud 760 eurot.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
laen seotud osapooltele	5 000	5 000					
Lühiajalised laenud kokku	5 000	5 000					
Pikaajalised laenud							
SEB PANK	359 681	128 079	231 602		1,55	EUR	20.04.2017
Pikaajalised laenud kokku	359 681	128 079	231 602				
Laenukohustused kokku	364 681	133 079	231 602				

Kommertspant number 002 - vallasvara

Hüpoteek büroo- või kaubanduspinnale - 165031, Laada 15, Rakvere

Hüpoteek büroo- või kaubanduspinnale - 704531, Laada 9, Rakvere

Hüpoteegiga koormatud büroo- või kaubanduspinnad kuuluvad NKK KESKUS OÜ-le.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	94 120	94 120		
Võlad töövõtjatele	23 881	23 881		
Maksuvõlad	52 651	52 651		
Muud võlad	1 570	1 570		
Intressivõlad	186	186		
Muud viitvõlad	1 384	1 384		
Saadud ettemaksed	1 086	1 086		
Muud saadud ettemaksed	1 086	1 086		
Kokku võlad ja ettemaksed	173 308	173 308		

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2013
Töötasude kohustus	16 720
Puhkusetasude kohustus	7 161
Kokku võlad töövõtjatele	23 881

Töötasude kohustus on kajastatud netosummana.

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	20.02.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes	
Müük Euroopa Liidu riikidele	
Eesti	2 256 732
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 256 732
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike	
Venemaa	770 435
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	770 435
Kokku müügitulu	3 027 167
Müügitulu tegevusalade lõikes	
Rõivaste ja jalatsitehulgimüük	391 143
Rõivaste ja jalatsitejaemüük	2 509 722
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	123 763
Majutusteenus	2 539
Kokku müügitulu	3 027 167

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013
Vahendustasu	49 777
Muud	9 438
Kokku muud äritulud	59 215

Lisa 15 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	1 771 981
Energia	22 083
Elektrienergia	19 392
Soojusenergia	2 691
Maarent	1 197
Muud	4 487
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 799 748

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013
Maarent	855
Üür ja rent	205 532
Energia	28 484
Elektrienergia	14 023
Soojusenergia	6 256
Kütus	8 205
Mitmesugused bürookulud	12 997
terminalitasu ja panga teenused	20 315
Muud	81 946
Kokku mitmesugused tegevuskulud	350 129

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013	20.02.2013 - 20.02.2013
Palgakulu	252 578	0
Sotsiaalmaksud	83 552	0
Muud	648	0
Kokku tööjõukulud	336 778	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	45	0

Lisa 18 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013
	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

20.02.2013 - 31.12.2013	Saadud laenud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	5 000

Lisa 19 Sündmused pärast bilansipäeva

11.04.2014 Ladeimos OÜ müüs kolme tuhande (3000) eurose nimiväärtusega Actione OÜ osa, mis moodustab ükssada protsenti (100 %) osakapitalist.

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	20.02.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	175 364	0
Nõuded ja ettemaksed	56 534	0
Kokku käibevara	231 898	0
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	1 552 000	1 549 000
Kokku põhivara	1 552 000	1 549 000
Kokku varad	1 783 898	1 549 000
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	5 000	0
Võlad ja ettemaksed	271	0
Kokku lühiajalised kohustused	5 271	0
Kokku kohustused	5 271	0
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	1 546 500	1 546 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 627	0
Kokku omakapital	1 778 627	1 549 000
Kokku kohustused ja omakapital	1 783 898	1 549 000

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013	20.02.2013 - 20.02.2013
Müügitulu	3 500	0
Mitmesugused tegevuskulud	-47	0
Tööjõukulud	-5 360	0
Kokku äri kasum (-kahjum)	-1 907	0
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	231 000	0
Intressikulud	534	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	229 627	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	229 627	0

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	20.02.2013 - 31.12.2013	20.02.2013 - 20.02.2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-1 907	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-534	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	271	0
Laekunud intressid	534	0
Kokku rahavood äritegevusest	-1 636	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-3 000	0
Antud laenud	-56 000	0
Laekunud dividendid	231 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	172 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	5 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	5 000	0
Kokku rahavood	175 364	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	175 364	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	175 364	0

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Jaotamata kasum (kahjum)	
20.02.2013	2 500	1 546 500		1 549 000
20.02.2013	2 500	1 546 500		1 549 000
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 20.02.2013	2 500			2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)			229 627	229 627
31.12.2013	2 500	1 546 500	229 627	1 778 627
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil			134 754	134 754
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	2 500	1 546 500	364 381	1 913 381

Lisa 24 Rahavoogude korrigeerimine

Kuna tütaretevõtted olid omandatud aastal 2013, siis rahavoogude aruande kirje Muud korrigeerimised summas 1 133 564 eurot korrigeerib rahavoogusid aasta algusest ning kõrvaldab algsaldode mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 07.05.2014

Ladeimos OÜ (registrikood: 12424455) 20.02.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LJUBOV NURMIST	Juhatuse liige	07.05.2014

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Ladeimos OÜ osanikele üldkoosolekule

Oleme auditeerinud Ladeimos OÜ konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2013, konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet ja konsolideeritud rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, konsolideeritud aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 20, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeauditori kohustus

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

Audit hõlmab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeauditori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeauditor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil ajandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka konsolideeritud 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 konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt Ladeimos OÜ finantsseisundit seisuga 31.12.2013 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Niina Samovjuk

Vandeauditori number 402

OÜ Rivaless-Audit

Auditoorettevõtja tegevusloa number 15

Kaupmehe 7-A13 10114 Tallinn Eesti

07.05.2014

Audiitorite digitaalallkirjad

Ladeimos OÜ (registrikood: 12424455) 20.02.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
NIINA SAMOVJUK	Vandeaudiitor	07.05.2014

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 549 068
Aruandeaasta kasum (kahjum)	322 557
Kokku	1 871 625

Juhatuse ettepanek on jätta jaotamata kasum summas 1 871 625 eurot osäühingu vaba omakapitali koosseisu.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	3500	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ljubov Nurmist	46809305240	Võidu tänav 76-30, Rakvere linn, Lääne-Viru maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5093240
E-posti aadress	ljuba@nkaubandus.ee