

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 14.09.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

ärinimi: OÜ Neutrum

registrikood: 12345655

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

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 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 Materiaalne põhivara	9
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 6 Muud äritulud	10
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	10
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Intressikulud	11

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 plaanis lammutada.

2013. aastal Neutrum OÜ töötajaid ei olnud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2013	14.09.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	31 156	0	
Nõuded ja ettemaksed	618	0	2
Varud	330 000	0	
Kokku käibevara	361 774	0	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 000	0	3
Kokku põhivara	72 000	0	
Kokku varad	433 774	0	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	13 452	0	5
Kokku lühiajalised kohustused	13 452	0	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	404 000	0	4
Kokku pikaajalised kohustused	404 000	0	
Kokku kohustused	417 452	0	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	42 619	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 297	0	
Kokku omakapital	16 322	0	
Kokku kohustused ja omakapital	433 774	0	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	14.09.2012 - 31.12.2013	14.09.2012 - 14.09.2012	Lisa nr
Muud äritulud	3 017	0	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-500	0	7
Mitmesugused tegevuskulud	-5 821	0	8
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 304	0	
Intressikulud	-22 993	0	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-26 297	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 297	0	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	14.09.2012 - 31.12.2013	14.09.2012 - 14.09.2012
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 304	0
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-618	0
Varude muutus	-330 000	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	764	0
Kokku rahavood äritegevusest	-333 158	0
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-72 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-72 000	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	507 000	0
Saadud laenude tagasimaksed	-103 000	0
Makstud intressid	-10 305	0
Muud laekumised finantseerimistegevusest	42 619	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	436 314	0
Kokku rahavood	31 156	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	31 156	0
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	31 156	0

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
14.09.2012	2 500		-2 500		0
14.09.2012	2 500		-2 500		0
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-26 297	-26 297
Muutused reservides		42 619			42 619
31.12.2013	2 500	42 619	-2 500	-26 297	16 322

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neutrum OÜ 2013. 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 alljärgnevates 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.

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 akumuleeritud 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 õiglane 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 kuulavas 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 ettevõttjad ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	618	618
Ostjatelt laekumata arved	618	618
Kokku nõuded ja ettemaksed	618	618

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Kokku	
	Ehitised	
31.12.2013		
Soetusmaksumus	72 000	72 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	72 000	72 000

Lisa 4 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	404 000		404 000	
Pikaajalised laenud kokku	404 000		404 000	
Laenukohustused kokku	404 000		404 000	

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Võlad tarnijatele	764	764		
Muud võlad	12 688	12 688		
Intressivõlad	12 688	12 688		
Kokku võlad ja ettemaksed	13 452	13 452		

Lisa 6 Muud äritulud

(eurodes)

	14.09.2012 - 31.12.2013
Edasi müüdud kulud	3 017
Kokku muud äritulud	3 017

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	14.09.2012 - 31.12.2013
Muud	500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	500

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	14.09.2012 - 31.12.2013
Üür ja rent	118
Energia	2 803
Elektrienergia	2 803
Mitmesugused bürookulud	96
Riiklikud ja kohalikud maksud	2 791
Muud	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	5 821

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	14.09.2012 - 31.12.2013
Intressikulu laenudelt	22 993
Kokku intressikulud	22 993

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2014

OÜ Neutrum (registrikood: 12345655) 14.09.2012 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KASKLA	Juhatuse liige	01.07.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 297
Kokku	-26 297
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-26 297
Kokku	-26 297

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-26 297
Kokku	-26 297
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-26 297
Kokku	-26 297

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Randu Riiberg	37711130215		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	randu.riiberg@eversheds.ee