

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing Neckman Group

registrikood: 10963413

tänava/talu nimi, Kadaka tee 84c
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12618

telefon: +372 6508510, +372 6508525

faks: +372 6508628

e-posti aadress: riisalu@extreme.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 Laenukohustused	9
Lisa 4 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 5 Tööjõukulud	10
Lisa 6 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

2012 aastal ettevõtte alustas investeerimistegevusega.

2014 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	4 033	5 859	
Nõuded ja ettemaksed	109 703	695	2
Kokku käibevara	113 736	6 554	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 355	31 355	
Nõuded ja ettemaksed	29 250	136 477	2
Kokku põhivara	60 605	167 832	
Kokku varad	174 341	174 386	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	138 641	0	2
Võlad ja ettemaksed	24 993	20 162	2
Kokku lühiajalised kohustused	163 634	20 162	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	139 094	2
Kokku pikaajalised kohustused	0	139 094	
Kokku kohustused	163 634	159 256	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 318	-176	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 423	12 494	
Kokku omakapital	10 707	15 130	
Kokku kohustused ja omakapital	174 341	174 386	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	0	15 075
Mitmesugused tegevuskulud	-330	-544
Kokku ärikasum (-kahjum)	-330	14 531
Intressikulud	-20 810	-21 488
Muud finantstulud ja -kulud	16 717	19 451
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-4 423	12 494
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 423	12 494

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-330	14 531
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 077	-17 440
Kokku rahavood äritegevusest	-1 407	-2 909
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-15 500	-13 750
Antud laenude tagasimaksed	13 636	27 273
Laekunud intressid	16 801	19 620
Kokku rahavood investeerimistegevusest	14 937	33 143
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-454	-10 906
Makstud intressid	-14 902	-19 788
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-15 356	-30 694
Kokku rahavood	-1 826	-460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 859	6 319
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-1 826	-460
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	4 033	5 859

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	-176	2 636
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 494	12 494
31.12.2013	2 556	256	12 318	15 130
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-4 423	-4 423
31.12.2014	2 556	256	7 895	10 707

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses. Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Finantsinvesteeringud

Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse tehingupäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavad väärtpaberid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast. Pikaajaliste finantsinvesteeringutena (muude pikaajaliste aktsiate ja väärtpaberitena) kajastatakse väärtpabereid (aktsiad, võlakirjad, obligatsioonid, fondi osakud jne.), mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul (v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse) ning kindla lunastustähtajaga väärtpaberid, mille lunastustähtaeg on hiljem kui 12 kuud pärast bilansipäeva.

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid aktsiatesse ja teistesse omakapitaaliinstrumentidesse (v.a. sellised osalused tütar- ja sidusettevõtjates, mida kajastatakse konsolideerimise või kapitaliosaluse meetodil) kajastatakse õiglases väärtuses, juhul kui see on usaldusväärselt hinnatav. Õiglase väärtuse aluseks on finantsinstrumendi noteeritud turuhind. Aktsiaid ja muid omakapitaaliinstrumente, mille õiglane väärtus ei ole usaldusväärselt hinnatav, kajastatakse soetusmaksumuses (miinus võimalikud allahindlused, kui investeeringu kaetav väärtus on langenud alla bilansilise väärtuse).

Lühi- ja pikaajalisi finantsinvesteeringuid võlakirjadesse ja teistesse võlainstrumentidesse, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui ettevõtte kavatseb neid kindlasti hoida lunastustähtajani. Juhul, kui ettevõtte ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb teatud võlainstrumenti lunastustähtajani hoida või on tõenäoline, et ta müüb selle enne lunastustähtaega, kajastatakse finantsinvesteeringut õiglases väärtuses.

Kauplemiseesmärgil soetatud finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruandes. Muude õiglases väärtuses kajastatavate finantsvarade õiglase väärtuse muutused kajastatakse järjepidevalt (st. vara soetamise hetkest kuni vara realiseerimise hetkeni ühesuguselt) omakapitalis finantsvarade ümberhindluse reservis [l kasumi või kahjumina aruandeperioodi kasumiaruande

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 (v.a. edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustused ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumentid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; 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.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	138 953	109 703	29 250
Laenunõuded	138 341	109 091	29 250
Intressinõuded	612	612	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	138 953	109 703	29 250

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	137 172	695	136 477
Laenunõuded	136 477	0	136 477
Intressinõuded	695	695	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	137 172	695	136 477

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	138 641	138 641			15%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	138 641	138 641					
Laenukohustused kokku	138 641	138 641					

	31.12.2013	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Pikaajalised laenud							
Pikaajalised laenud	139 094		139 094		15%	EUR	2015
Pikaajalised laenud kokku	139 094		139 094				
Laenukohustused kokku	139 094		139 094				

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Muud võlad	12 193	12 193
Intressivõlad	12 193	12 193
Muud võlad	12 800	12 800
Kokku võlad ja ettemaksed	24 993	24 993
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	13 878	13 878
Muud võlad	6 284	6 284
Intressivõlad	6 284	6 284
Kokku võlad ja ettemaksed	20 162	20 162

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

Ettevõttes palgalisi töötajaid ei olnud.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	146 873	140 881
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	692

2013	Saadud laenude tagasimaksed
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	10 000

Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.04.2015

Osaühing Neckman Group (registrikood: 10963413) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	14.05.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	12 318
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-4 423
Kokku	7 895
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	7 895
Kokku	7 895

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6508525
Telefon	+372 6508510
Faks	+372 6508628
E-posti aadress	riisalu@extreme.ee