

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ Neigeld

registrikood: 10238582

tänavatalu nimi, Puki tee 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11912

telefon: +372 6000951, +372 5088848

faks: +372 6000959

e-posti aadress: ants@balen.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 Raha	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	11
Lisa 7 Materiaalne põhivara	12
Lisa 8 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 9 Kasutusrent	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	14
Lisa 13 Osakapital	15
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 17 Tööjõukulud	16
Lisa 18 Muud ärikulud	16
Lisa 19 Seotud osapooled	17
Lisa 20 Konsolideerimata bilanss	17
Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne	18
Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	18
Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	19
Aruande allkirjad	20
Vandeauditori aruanne	21

Tegevusaruanne

Struktuur ja üldiseloostus

Konsolideerimisgrupi moodustavad Neigeld OÜ kui konsolideeriv üksus ja 100 %-line tütarettevõtja OÜ Balen kui konsolideeritav üksus. Neigeld OÜ-l on ka 50 %-line osalus OÜ-s ECS.

Lisaks investeeringu haldamisele tegeleb Neigeld OÜ veel endale kuuluva kinnisvara väljaüürimisega, millist tegevust jätkatakse ka edaspidi.

Tütarettevõtja OÜ Balen peamiseks tegevusalaks on kvaliteetveinide maaletoomine ja turustamine. Eliitrestoranide klientidest on omandatud oluline turuosa.

Äritegevuse ja investeeringute ülevaade

Konsolideerimisgrupi müügitulu koosneb valdavalt OÜ Balen müügituludest. 2014.a. konsolideeritud müügitulu oli 829,1 tuh.eurot (2013.a. 864,0 tuh.eur). Tegevuse tulem oli kasum 111,6 tuh.eurot (2013.a 10,7tuh.eur).

Peamised finantssuhtarvud	2014	2013
Müügitulu (tuh.eur)	829	864
Käibe kasv (%)	- 4	-8
Ärikasumi määr (%)	13	16
Puhaskasum (tuh.eur)	112	10
Kasumi kasv (%)	946	- 92
Puhasrentaablus (%)	13	1
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	15	11
ROA (%)	6	0,6
ROE (%)	6	0,6

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2014 - \text{müügitulu } 2013) / \text{müügitulu } 2013 * 100$

Ärikasumimäär (%) = $(\text{ärikasum} / \text{müügitulu}) * 100$

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2014 - \text{puhaskasum } 2013) / \text{puhaskasum } 2013 * 100$

Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$

Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$

ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$

ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital} * 100$

Personal

Konsolideerimisgrupis töötas majandusaastal 6 inimest ning tööjõukulud kokku olid 108,6 tu.eurot (2013.a. 89,5 tuh.eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	484 470	301 570	2
Nõuded ja ettemaksed	56 380	55 472	3
Varud	472 504	476 379	4
Kokku käibevara	1 013 354	833 421	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	97 627	135 134	5
Kinnisvarainvesteeringud	183 938	189 335	6
Materiaalne põhivara	645 385	719 684	7
Immateriaalne põhivara	0	134	8
Kokku põhivara	926 950	1 044 287	
Kokku varad	1 940 304	1 877 708	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	68 348	74 594	10
Kokku lühiajalised kohustused	68 348	74 594	
Kokku kohustused	68 348	74 594	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Ülekurss	96 199	96 199	
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 645 263	1 677 352	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 592	10 661	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 871 956	1 803 114	
Kokku omakapital	1 871 956	1 803 114	
Kokku kohustused ja omakapital	1 940 304	1 877 708	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	829 076	864 021	14
Muud äritulud	9 996	220	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-461 323	-485 241	
Mitmesugused tegevuskulud	-80 286	-68 629	16
Tööjõukulud	-108 575	-89 492	17
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-79 829	-77 737	6,7,8
Muud ärikulud	-5 168	-5 222	18
Kokku ärikasum (-kahjum)	103 891	137 920	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	5 243	-116 691	5
Intressikulud	2	1	
Muud finantstulud ja -kulud	2 456	64	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	111 592	21 294	
Tulumaks	0	-10 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 592	10 661	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	111 592	10 661	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	103 891	137 920	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	79 829	77 737	6,7,8
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 500	0	7
Kokku korrigeerimised	78 329	77 737	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-908	10 876	
Varude muutus	3 875	-5 534	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-6 246	-51 567	
Kokku rahavood äritegevusest	178 941	169 432	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-44 809	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0	7
Laekunud intressid	2 459	65	
Laekunud dividendid	42 750	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	46 709	-44 744	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-42 750	-40 000	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-10 633	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 750	-50 633	
Kokku rahavood	182 900	74 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	301 570	227 515	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	182 900	74 055	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	484 470	301 570	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	96 199	16 402	1 717 352	1 832 453
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	10 661	10 661
Makstud dividendid	0	0	0	-40 000	-40 000
31.12.2013	2 500	96 199	16 402	1 688 013	1 803 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	111 592	111 592
Makstud dividendid	0	0	0	-42 750	-42 750
31.12.2014	2 500	96 199	16 402	1 756 855	1 871 956

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neigeld OÜ 2014. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seaduses ja Vabariigi valitsuse ning rahandusministeeriumi määrustes, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Neigeld OÜ konsolideerimisgrupp kasutab kasumiaruande koostamisel Raamatupidamise seaduse lisa 2 toodud kasumiaruande skeemi nr.1. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimisgrupi moodustavad Neigeld OÜ kui ematettevõtja, kes on konsolideeriv üksus ja konsolideeritav üksus on 100%-line tütarettevõtja Balen OÜ. Sidusettevõtjat ECS OÜ (50% osalus) ei konsolideerita rida - reaalit vaid kajastatakse kapitaliosaluse meetodil.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluuta tehingute esmasel kajastamisel (s.o. kõik teised valuutad peale euro, mis on arvestusvaluuta) võetakse nad arvele Eestis ametlikult kehtivas vääringus tehingupäeval kehtiva valuutakursi alusel. Bilansipäeval hinnatakse vastavalt kehtivale valuutakursile ümber kõik välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused. Ümberhindlusele tekkinud valuutakursside vahed kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid tütar- ja sidusettevõtjasse kajastatakse konsolideerimata aruandes soetusmaksumuses. Konsolideeritud aruandes kajastatakse tütarettevõtjat rida-reaalit konsolideerituna ja sidusettevõtjat kapitaliosaluse meetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse konsolideerimisgrupi tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtuses miinus tagasimaksud ja allahindlused). Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra. Kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguse tegevuskuluna. Lootusetuks hinnatud nõuded kantakse bilansist välja.

Varud

Varud võetakse algselt arvesse soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulud sisaldavad ostuhinda, ostuga kaasnevat aktsiisimaksu ja muid mittetagastatavaid makse ning soetamisega seotud transpordikulutusi. Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest kumb on madalam. Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Hooned, mida ettevõtte hoiab renditulu teenimise eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses, kajastatakse bilansis kinnisvarainvesteeringuna. Kinnisvarainvesteering võetakse arvele soetusmaksumuses, mis sisaldab ka otseselt soetamisega seonduvaid kulusid. Kinnisvarainvesteeringute edasisel kajastamisel lähtutakse soetusmaksumuse meetodist, kuna kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutustega, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum. Kinnisvarainvesteeringule tehtud hilisemad parendused, mis suurendavad võimalikku kinnisvarainvesteeringu väärtust, lisatakse soetusmaksumusele. Hooldusremondikulud kajastatakse kuluna jooksvalt nende toimimise momendil. Kinnisvarainvesteeringut amortiseeritakse lineaarselt 2% aastas. Juhtkonna arvates ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus mõistliku kulu ja pingutusega leitav. Ettevõtte ei ole avaliku huvi objekt.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivaraks loetakse varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid maksumus jääb alla 1000 euro, kajastatakse 100%-liselt kuludes. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt kasulikust tööeast. Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning

lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara parenduste ja rekonstrueerimisega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

Juhul kui materiaalne põhivara koosneb üksteisest eralduvatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse eraldi amortisatsiooninormid.

Immateriaalset vara kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav. Immateriaalne vara võetakse algselt arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega seotud kulutustest. Immateriaalne põhivara amortiseeritakse lineaarselt ja kajastatakse bilansis jääkväärtuses.

Amortisatsioonimäärad aastas põhivara gruppidele on järgmised:

ehitised ja rajatised.....	2 - 7%
masinad ja seadmed	10 - 20%
muu inventar ja IT seadmed	20 - 30%
arendusväljaminekud	20%
tarkvara, patendid, litsentsid, kaubamärgid jms immateriaalne põhivara	20 - 33%

Maad ja teisi piiramata kasutusega varaobjekte ei amortiseerita.

Bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara puhul väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemisel hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kord allahinnatud varade puhul hinnatakse igal bilansipäeval, kas võib olla tõenäoline vara kaetava väärtuse vahepealne tõus üle bilansilise jääkmaksumuse. Sel juhul suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust summani mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni. Allahindluse tühistamisel kajastatakse aruandeperioodi kulu vähendamisena.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võetud laenud, võlad hankijatele, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse arvele nende soetusmaksumuses. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. 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 arvesse saadud tasu õiglasest väärtuses, arvestades järgnevatel perioodidel kohustuselt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit. Finantskohustused liigitatakse lühiajalisteks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuu jooksul alates bilansipäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumisel edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansipäeva. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

Tulu kaupade ja teenuste müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadav tasu laekumune tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel või lähtudes teenuse valmidusastme meetodist kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul.

Kulud

Kulud kajastatakse tekkepõhiselt ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine tõenäoline.

Maksustamine

Konsolideerimisgrupi jaotamata kasumist väljamakstavate dividendidega 2014.aasstal kaasnes tulumaksukohustus maksumääraga 21/79 väljamakstud summalt. Dividendide tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna dividendi väljakuulutamise hetkel.

Seotud osapooled

Konsolideerimisgrupi seotud osapoolteks loetakse omanikku, sidusettevõtjat, tegev- ja kõrgemat juhtkonda ning nendega seotud pereliikmeid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Sularaha kassas	327	410
Arvelduskonto	483 596	299 787
Raha teel	547	1 373
Kokku raha	484 470	301 570

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	48 018	48 018
Ostjatelt laekumata arved	48 018	48 018
Ettemaksed	8 362	8 362
Tulevaste perioodide kulud	1 522	1 522
Muud makstud ettemaksed	6 840	6 840
Kokku nõuded ja ettemaksed	56 380	56 380
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	53 699	53 699
Ostjatelt laekumata arved	53 699	53 699
Ettemaksed	1 773	1 773
Tulevaste perioodide kulud	803	803
Muud makstud ettemaksed	970	970
Kokku nõuded ja ettemaksed	55 472	55 472

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	472 414	475 917
Ettemaksed varude eest	90	462
Kokku varud	472 504	476 379

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10459065	ECS OÜ	Eesti	Investeeringute haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2013	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2014
ECS OÜ	135 134	-42 750	5 243	97 627
Kokku	135 134	-42 750	5 243	97 627

Emaettevõtja konsolideerimata aruandes arvestatakse sidusettevõtjat soetusmaksumuses.

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2012			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-104 948	-104 948
Jääkmaksumus	29 632	165 100	194 732
Amortisatsioonikulu	0	-5 397	-5 397
31.12.2013			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-110 345	-110 345
Jääkmaksumus	29 632	159 703	189 335
Amortisatsioonikulu	0	-5 397	-5 397
31.12.2014			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-115 742	-115 742
Jääkmaksumus	29 632	154 306	183 938

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 680	7 680
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-2 068	-1 963

Kinnisvarainvesteeringut, mille õiglast väärtust ei ole võimalik mõistliku kulu ja pingutustega usaldusväärselt hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum.

Juhtkonna arvates ei ole kinnisvarainvesteeringu õiglane väärtus mõistliku kulu ja ja pingutustega leitav. Ettevõtte ei ole avaliku huvi objekt.

Lisa 7 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2012							
Soetusmaksumus	131 052	736 542	34 442	25 673	60 115	79 957	1 007 666
Akumuleeritud kulum	0	-145 346	-34 442	-15 815	-50 257	-65 712	-261 315
Jääkmaksumus	131 052	591 196	0	9 858	9 858	14 245	746 351
Ostud ja parendused	0	0	44 809	0	44 809	0	44 809
Amortisatsioonikulu	0	-56 891	-747	-5 134	-5 881	-8 704	-71 476
31.12.2013							
Soetusmaksumus	131 052	736 542	79 251	25 673	104 924	79 957	1 052 475
Akumuleeritud kulum	0	-202 237	-35 189	-20 949	-56 138	-74 416	-332 791
Jääkmaksumus	131 052	534 305	44 062	4 724	48 786	5 541	719 684
Amortisatsioonikulu		-56 891	-8 142	-4 724	-12 866	-4 542	-74 299
Müügid			0				
31.12.2014							
Soetusmaksumus	131 052	736 542	44 809	25 673	70 482	79 957	1 018 033
Akumuleeritud kulum	0	-259 128	-8 889	-25 673	-34 562	-78 958	-372 648
Jääkmaksumus	131 052	477 414	35 920	0	35 920	999	645 385

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2014	2013
Masinad ja seadmed	1 500	0
Transpordivahendid	1 500	0
Kokku	1 500	0

Majandusaastal müüdi sõiduauto, mille jääkväärtus oli null. Sõiduauto müügil teeniti kasumit 1 500 eurot.

Lisa 8 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2012		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-3 306	-3 306
Jääkmaksumus	998	998
Amortisatsioonikulu	-864	-864
31.12.2013		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-4 170	-4 170
Jääkmaksumus	134	134
Amortisatsioonikulu	-134	-134
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-4 304	-4 304
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 9 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	2 894	2 906
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2014	31.12.2013
12 kuu jooksul	3 000	3 200
1-5 aasta jooksul	5 234	7 928

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 547	31 547	
Võlad töövõtjatele	8 841	8 841	11
Maksuvõlad	27 705	27 705	12
Muud võlad	128	128	
Muud viitvõlad	128	128	
Saadud ettemaksed	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 348	68 348	

	31.12.2013	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	32 557	32 557	
Võlad töövõtjatele	9 306	9 306	11
Maksuvõlad	29 695	29 695	12
Muud võlad	329	329	
Muud viitvõlad	329	329	
Saadud ettemaksed	2 707	2 707	
Muud saadud ettemaksed	2 707	2 707	
Kokku võlad ja ettemaksed	74 594	74 594	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Töötasude kohustus	7 465	4 384
Puhkusetasude kohustus	1 376	4 922
Kokku võlad töövõtjatele	8 841	9 306

Lisa 12 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0
Käibemaks	21 751	22 709
Üksikisiku tulumaks	1 374	1 945
Erisoodustuse tulumaks	68	
Sotsiaalmaks	2 691	3 643
Kohustuslik kogumispension	106	124
Töötuskindlustusmaksed	233	331
Aktsiisimaks	1 482	943
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	27 705	29 695

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	821 709	850 175
Läti	0	1 313
Soome	5 249	2 005
Prantsusmaa	0	797
Holland	240	46
Itaalia	35	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	827 233	854 336
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Venemaa	0	9 685
Hongkong	1 843	0
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	1 843	9 685
Kokku müügitulu	829 076	864 021
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgikaubandus	491 330	514 805
Jaemüük	330 066	341 536
Enda kinnisvara üürileandmine	7 680	7 680
Kokku müügitulu	829 076	864 021

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	1 500	0	7
Trahvid, viivised ja hüvitised	7 763	220	
Muud	733	0	
Kokku muud äritulud	9 996	220	

Lisa 16 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Energia	12 684	13 421
Elektrienergia	4 089	4 314
Soojusenergia	4 007	4 031
Kütus	4 588	5 076
Mitmesugused bürookulud	42 929	31 312
Lähetuskulud	8 679	8 075
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 765	1 765
Hoonestusõiguse kulud	13 920	13 920
Muud	309	136
Kokku mitmesugused tegevuskulud	80 286	68 629

Lisa 17 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	82 842	66 785
Sotsiaalmaksud	25 733	22 707
Kokku tööjõukulud	108 575	89 492
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	5

Lisa 18 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum valuutakursi muutustest	103	13
Trahvid, viivised ja hüvitised	12	0
Külaliste vastuvõtukulu	1 584	1 579
Kaardimakse kulud	0	1 058
Hüvitised	3 227	2 347
Maamaks (tütarettevõttes)	225	225
Muud	17	0
Kokku muud ärikulud	5 168	5 222

Lisa 19 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	14 040	14 040

Ettevõtte Neigeld OÜ kuulub 100% eraisikule.

Eraisikust omanikule on makstud hoonestusõiguse tasu 11 504 eurot (2013.a.11 504 eurot).

Lisa 20 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	19 119	16 585
Nõuded ja ettemaksed	66 738	66 695
Kokku käibevara	85 857	83 280
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 884	2 884
Kinnisvarainvesteeringud	183 938	189 335
Kokku põhivara	186 822	192 219
Kokku varad	272 679	275 499
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	1 111	1 798
Kokku lühiajalised kohustused	1 111	1 798
Kokku kohustused	1 111	1 798
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	96 199	96 199
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	115 850	116 279
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 617	42 321
Kokku omakapital	271 568	273 701
Kokku kohustused ja omakapital	272 679	275 499

Lisa 21 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	31 680	31 680
Muud äritulud	2 223	0
Mitmesugused tegevuskulud	-25 432	-19 260
Tööjõukulud	-5 192	-4 703
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 397	-5 397
Muud ärikulud	-17	0
Kokku ärikasum (-kahjum)	-2 135	2 320
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	42 750	40 000
Intressikulud	2	1
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	40 617	42 321
Aruandeaasta kasum (kahjum)	40 617	42 321

Lisa 22 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-2 135	2 320
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 397	5 397
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-1 500	0
Kokku korrigeerimised	3 897	5 397
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-43	20 845
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-687	-23 787
Laekunud intressid	2	1
Kokku rahavood äritegevusest	1 034	4 776
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	1 500	0
Laekunud dividendid	42 750	40 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	44 250	40 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-42 750	-40 000
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-42 750	-40 000
Kokku rahavood	2 534	4 776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	16 585	11 809
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 534	4 776
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	19 119	16 585

Lisa 23 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 500	96 199	16 402	156 279	271 380
Aruandeaasta kasum (kahjum)				42 321	42 321
Makstud dividendid				-40 000	-40 000
31.12.2013	2 500	96 199	16 402	158 600	273 701
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 884
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 532 297
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013					1 803 114
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	40 617	40 617
Makstud dividendid	0	0	0	-42 750	-42 750
31.12.2014	2 500	96 199	16 402	156 467	271 568
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 884
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 603 272
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014					1 871 956

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 31.05.2015

OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ROBERT VAHUR	Juhatuse liige	27.06.2015
ANTS VAHUR	Juhatuse liige	10.06.2015

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Neigeld osanikule

Oleme üle vaadanud OÜ Neigeld konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2014, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud konsolideeritud kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet, konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Ülevaadatud konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatusetöövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatus käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatus käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatus põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Neigeld finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Katrin Kaasik

Vandeaudiitori number 111

AMC Finantsid Audiitorbüroo OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 100

Tehnika 55 Tallinn 10136

22.06.2015

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KATRIN KAASIK	Vandeaudiitor	22.06.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 645 263
Aruandeaasta kasum (kahjum)	111 592
Kokku	1 756 855

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	24000	75.76%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7680	24.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Ants Vahur	35407120232	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6000951
Faks	+372 6000959
Mobiiltelefon	+372 5088848
E-posti aadress	ants@balen.ee