

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Aktsiaselts NG Eesti

registrikood: 10711943

tänavatalu nimi, Roosikrantsi 4a-2
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 10119

telefon: +372 6314496

faks: +372 6313880

e-posti aadress: office@ngeesti.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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	9
Lisa 4 Immateriaalne põhivara	9
Lisa 5 Võlad tarnijatele	10
Lisa 6 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 7 Aktsiakapital	10
Lisa 8 Tööjõukulud	10
Lisa 9 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11
Vandeauditori aruanne	12

Tegevusaruanne

Ettevõtte asutati 2001.a. ärinimega OÜ Neffend.

18.04.2004.a. osaühing oli ümberkujundatud aktsiaseltsiks uue aktsiakapitaaliga 500,000 krooni ning uue ärinimega NG Eesti AS.

2005. aastal firma põhitegevuseks oli büroopinnade rent.

2014. aastal realiseerimise netokäive moodustas 3 963 043EUR.

2014. a. oli AS NG EESTI keskmine töötajate arv 6, palgakulu oli 139772 EUR.

Tulevikuplaanid

2015.aastal kavatseb AS NG EESTI jätkata ning laiendada büroopindade rendileandmist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	160 886	295 653
Nõuded ja ettemaksed	1 341 166	1 035 218
Varud	2 891 733	4 797 597
Kokku käibevara	4 393 785	6 128 468
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	237 589	237 589
Nõuded ja ettemaksed	3 928 517	3 477 387
Materiaalne põhivara	3 538 016	3 730 789
Immateriaalne põhivara	999	999
Kokku põhivara	7 705 121	7 446 764
Kokku varad	12 098 906	13 575 232
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	1 516 667	1 645 367
Võlad ja ettemaksed	135 966	470 389
Kokku lühiajalised kohustused	1 652 633	2 115 756
Pikaajalised kohustused		
Laenukohustused	1 128 527	3 032 603
Võlad ja ettemaksed	364 217	364 217
Kokku pikaajalised kohustused	1 492 744	3 396 820
Kokku kohustused	3 145 377	5 512 576
Omakapital		
Aksiakapital nimiväärtuses	32 000	32 000
Kohustuslik reservkapital	3 200	3 200
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 021 456	7 780 991
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896 873	246 465
Kokku omakapital	8 953 529	8 062 656
Kokku kohustused ja omakapital	12 098 906	13 575 232

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	3 963 043	1 547 683
Muud äritulud	12	834
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 597 743	-627 860
Mitmesugused tegevuskulud	-164 831	-110 384
Tööjõukulud	-139 772	-80 722
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-261 113	-399 083
Muud ärikulud	-117 764	-28 904
Kokku ärikasum (-kahjum)	681 832	301 564
Muud finantstulud ja -kulud	215 041	-55 099
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	896 873	246 465
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896 873	246 465

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	681 832	301 564
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	261 113	399 083
Kokku korrigeerimised	261 113	399 083
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-305 948	-94 939
Varude muutus	1 905 864	-44 221
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-340 423	174 990
Kokku rahavood äritegevusest	2 202 438	736 477
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	88 673	0
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	199 800	0
Antud laenud	-613 648	-514 500
Antud laenude tagasimaksed	80 146	22 369
Laekunud intressid	0	80 320
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-245 029	-411 811
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	0	376 707
Saadud laenude tagasimaksed	-2 032 776	-303 813
Makstud intressid	-51 805	-161 273
Makstud dividendid	-6 000	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-1 595	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-2 092 176	-88 379
Kokku rahavood	-134 767	236 287
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	295 653	59 366
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-134 767	236 287
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	160 886	295 653

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Aksiakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	32 000	3 200	7 780 991	7 816 191
Aruandeaasta kasum (kahjum)			246 465	246 465
31.12.2013	32 000	3 200	8 027 456	8 062 656
Aruandeaasta kasum (kahjum)			896 873	896 873
Makstud dividendid			-6 000	-6 000
31.12.2014	32 000	3 200	8 918 329	8 953 529

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

AS-i NG EESTI majandusaasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud vastavalt Eesti heale raamatupidamistavale ja kasutades soetusmaksumuse printsiipi, v.a. juhtudel, kui arvestuspõhimõtetes alljärgnevalt on kirjeldatud teisiti. Eesti hea raamatupidamistava on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev raamatupidamistava, mille põhinõuded kehtestatakse Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusega ning mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud tuhandetes EUR-des, kui ei ole teisiti märgitud.

Järgnevalt on välja toodud peamised arvestuspõhimõtted ja hindamisalused.

Varud

Valmistoodang ja lõpetamata toodang võetakse arvele tootmisomahinnas, mis koosneb nendest otsestest ja kaudsetest tootmisväljaminekutest, millela varud ei oleks praeguses olukorras ja koguses. Tootmise üldkulud jagatakse lõpetamata ja valmistoodangule lähtudes normaalsetest tootmismahitudest.

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumuses, mis koosneb varude ostuhinnast, ostuga kaasnevast tollimaksust, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega otseselt seotud veokuludest, millest on maha arvatud hinnaalandid.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse kindlaks määramisel kasutatakse kaalutud keskmise soetusmaksumuse [FIFO] meetodit. Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus. Varude allahindlusi nende neto realiseerimismaksumusele kajastatakse aruandeperioodi kuluna kasumiaruandes real "müüdud toodangu kulu"

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering on maa või hoone, mida hoitakse kas renditulu teenimise või turuväärtuse tõusmise eesmärgil ning mida ei kasutata kontserni enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid. Kinnisvara-investeeringu edasisel kajastamisel lähtutakse õiglase väärtuse meetodist, mis tähendab, et kinnisvarainvesteering hinnatakse igal bilansipäeval tema õiglasele väärtusele. Kinnisvarainvesteeringu hindamisel õiglasesse väärtusesse kasutatakse sõltumatute professionaalsete hindajate abi. Väärtuse muutusest tulenevaid kasumeid / kahjumeid kajastatakse kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse bilansis ümber, kui selle kasutamise eesmärk on muutunud. Alates muutuse toimumise kuupäevast rakendatakse objektile selle varadegrupi arvestuspõhimõtteid, kuhu see objekt ümber klassifitseeriti. Juhul, kui eelnevalt kinnisvarainvesteeringuna kajastatud objekt klassifitseeritakse ümber kas varudeks või materiaalseks põhivaraks, siis loetakse selle objekti õiglast väärtust ümberklassifitseerimise kuupäeval vara uueks tuletatud soetusmaksumuseks.

Kui kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse materiaalsest põhivarast kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse positiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval eelmiste perioodide jaotamata kasumi suurendamisena ning negatiivne vahe kasumiaruandes kuluna (samal kasumiaruande real, kus kajastati enne selle vara amortisatsioonigi). Erandiks on poolelioleva ehitisena kajastatud kinnisvarainvesteering, mille osas kajastatakse nii positiivne kui ka negatiivne vahe kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud". Kui eelnevalt varudena kajastatud kinnisvaraobjekt klassifitseeritakse ümber kinnisvarainvesteeringuks, siis kajastatakse samuti nii positiivne kui ka negatiivne vahe vara õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahel ümberklassifitseerimise kuupäeval kasumiaruandes real "muud äritulud" / "muud ärikulud".

Finantskohustused

Finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on finantskohustuse eest saadud tasu õiglane väärtus.

Edaspidi kajastatakse finantskohustusi nende korrigeeritud soetusmaksumuses, kasutades efektiivset intressimäära. Tehingukulud võetakse arvesse efektiivse intressimäära arvutamisel ning kantakse kuludesse finantskohustuse eluea jooksul.

Finantskohustustega kaasnev intressikulu kajastatakse tekkepõhiselt perioodikuluna kasumiaruande real "finantstulud ja -kulud", v.a. need intressikulud, mis on seotud omatarbeks ehitava materiaalse põhivara finantseerimisega

Finantskohustuse kajastamine lõpetatakse siis, kui see on tasutud, tühistatud või aegunud.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

ilansis kajastatakse eraldis juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või tegevusest tingitud kohustus, mille realiseerumine on tõenäoline ja mille kohustuse summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldiste hindamisel on lähtutud juhatuse hinnangutest, kogemustest ja vajadusel ka sõltumatute ekspertide hinnangutest ning need kajastatakse bilansis summas, mis on bilansipäeva seisuga vajalikud eraldisega seotud kohustuste rahuldamiseks.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku raha	160 886	295 653

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Ostjatelt laekumata arved	125 016	95 481
Kokku nõuded ostjate vastu	125 016	95 481

Lisa 4 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Kokku
31.12.2012		
Soetusmaksumus	999	999
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	999	999
31.12.2013		
Soetusmaksumus	999	999
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	999	999
31.12.2014		
Soetusmaksumus	999	999
Akumuleeritud kulum	0	0
Jääkmaksumus	999	999

Lisa 5 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad tarnijatele	88 236	93 515

Lisa 6 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Kokku võlad töövõtjatele	9 941	7 612

Lisa 7 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Aktsiakapital	32 000	32 000
Aktsiate arv (tk)	5 000	5 000
Aktsiate nimiväärtus	6	6

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	101 282	60 241
Sotsiaalmaksud	33 423	19 880
Muud	1 873	602
Kokku tööjõukulud	136 578	80 723
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	4

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Nõuded
Tütarettevõtjad	237 589	237 589

Aruande allkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: _____

Aktsiaselts NG Eesti (registrikood: 10711943) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on kinnitanud:

Allkirjastaja nimi

Allkirjastaja roll

Kuupäev ja allkiri

Boriss Ivanov

Juhatuse liige

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 021 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896 873
Kokku	8 918 329

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	8 021 456
Aruandeaasta kasum (kahjum)	896 873
Kokku	8 918 329

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	2124402	53.61%	Jah
Enda kinnisvara ost ja müük	68101	1838641	46.39%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6314496
Faks	+372 6313880
E-posti aadress	office@ngeesti.ee