

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

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	10
Lisa 4 Laenukohustused	10
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Muud äritulud	11
Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 9 Intressikulud	12
Aruande allkirjad	13

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.

Lõppend majandusaastal esitas ettevõtte taotluse sihtasutusele Keskkonnainvesteeringute Keskus, rahastamaks Ühtekuuluvusfondi vahenditest Rutiku aheraineladestus asuvate kaevandamisjäätmete taaskasutamist. SA KIK rahuldab taotluse 30.06.2014 ning alanud 2015. aastal käivitab Neutrum OÜ aherainekillustiku ja madalamargilise põlevkivi tootmise.

2014. aastal Neutrum OÜ töötajaid ei olnud. Seoses tootmise käivitumisega on plaanis töötajate värbamine 2015. aasta II poolel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 063	31 156	
Nõuded ja ettemaksed	1 399	618	2
Varud	330 000	330 000	
Kokku käibevara	332 462	361 774	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	72 000	72 000	3
Kokku põhivara	72 000	72 000	
Kokku varad	404 462	433 774	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	35 549	13 452	5
Kokku lühiajalised kohustused	35 549	13 452	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	368 900	404 000	4
Kokku pikaajalised kohustused	368 900	404 000	
Kokku kohustused	404 449	417 452	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Sissemaksmata osakapital	-2 500	-2 500	
Muud reservid	72 819	42 619	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 297	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 509	-26 297	
Kokku omakapital	13	16 322	
Kokku kohustused ja omakapital	404 462	433 774	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Muud äritulud	6 222	3 017	6
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-300	-500	7
Mitmesugused tegevuskulud	-16 301	-5 821	8
Muud ärikulud	-3	0	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-10 382	-3 304	
Intressikulud	-36 127	-22 993	10
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-46 509	-26 297	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 509	-26 297	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-10 382	-3 304
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-781	-618
Varude muutus	0	-330 000
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-101	764
Kokku rahavood äritegevusest	-11 264	-333 158
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-72 000
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-72 000
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	24 100	507 000
Saadud laenude tagasimaksed	-29 000	-103 000
Makstud intressid	-13 929	-10 305
Muud laekumised finantseerimistegevusest	0	42 619
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-18 829	436 314
Kokku rahavood	-30 093	31 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	31 156	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-30 093	31 156
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 063	31 156

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Muud reservid	Sissemaksmata osakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	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
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-46 509	-46 509
Muutused reservides		30 200			30 200
31.12.2014	2 500	72 819	-2 500	-72 806	13

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neutrum OÜ 2014. 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 ettevõtjad ning tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed (eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 264	1 264
Ostjatelt laekumata arved	1 264	1 264
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	55	55
Ettemaksed	80	80
Tulevaste perioodide kulud	80	80
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 399	1 399
	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
31.12.2014		
Soetusmaksumus	72 000	72 000
Akumuleeritud kulum	0	
Jääkmaksumus	72 000	72 000

Lisa 4 Laenukohustused (eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	368 900		368 900	
Pikaajalised laenud kokku	368 900		368 900	
Laenukohustused kokku	368 900		368 900	
	31.12.2013	Jaotus järelejäänud 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)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	663	663
Muud võlad	34 886	34 886
Intressivõlad	34 886	34 886
Kokku võlad ja ettemaksed	35 549	35 549
	31.12.2013	12 kuu jooksul
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)

	2014	2013
Edasi müüdud kulud	6 222	3 017
Kokku muud äritulud	6 222	3 017

Lisa 7 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2014	2013
Muud	300	500
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	300	500

Lisa 8 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Üür ja rent	286	118
Energia	4 790	2 803
Elektrienergia	4 790	2 803
Mitmesugused bürookulud	1 393	96
Riiklikud ja kohalikud maksud	369	2 791
Muud	9 463	13
Kokku mitmesugused tegevuskulud	16 301	5 821

Lisa 9 Intressikulud

(eurodes)

	2014	2013
Intressikulu laenudelt	36 127	22 993
Kokku intressikulud	36 127	22 993

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 30.06.2015

OÜ Neutrum (registrikood: 12345655) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KASKLA	Juhatuse liige	02.08.2015

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 509
Kokku	-72 806
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-72 806
Kokku	-72 806

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-26 297
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-46 509
Kokku	-72 806
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-72 806
Kokku	-72 806

Osanikud

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

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@neutrum.ee