

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Neigeld

registrikood: 10238582

tänava/talu nimi, Puki tee 13

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 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	11
Lisa 5 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalne põhivara	13
Lisa 10 Immateriaalne põhivara	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Võlad ja ettemaksed	14
Lisa 13 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	15
Lisa 15 Osakapital	15
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	15
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 20 Tööjõukulud	17
Lisa 21 Muud ärikulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	18
Lisa 23 Konsolideerimata bilanss	18
Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne	19
Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	19
Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	20
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

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, milline tegevus majandusaastal lõpetati.

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. 2015.a. konsolideeritud müügitulu oli 995,1 tuh.eurot (2014.a. 829,1 tuh.eurot). Tegevuse tulem oli kasum 169,8 tuh.eurot (2014.a. 111,6 tuh.eurot)

Pamised finantssuhtarvud	2015	2014
Müügitulu (tuh.eur)	995	829
Käibe kasv (%)	20	- 4
Ärikasumi määr (%)	17	13
Puhaskasum (tuh.eur)	137	112
Kasumi kasv (%)	22	946
Puhasrentaablus (%)	17	13
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	11	15
ROA (%)	7	6
ROE (%)	8	6

Suhtarvude arvutamisel kasutatavad valemid:

Käibe kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2015 - \text{müügitulu } 2014) / \text{müügitulu } 2014 * 100$

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

Kasumi kasv (%) = $(\text{puhaskasum } 2015 - \text{puhaskasum } 2014) / \text{puhaskasum } 2014 * 100$

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 122,3 tuh.eurot (2014.a. 108,6 tuh.eurot).

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	507 563	484 470	2
Nõuded ja ettemaksed	72 908	56 380	3
Varud	515 887	472 504	4
Kokku käibevara	1 096 358	1 013 354	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	121 872	97 627	6
Finantsinvesteeringud	51 000	0	7
Kinnisvarainvesteeringud	46 847	183 938	8
Materiaalne põhivara	579 980	645 385	9
Kokku põhivara	799 699	926 950	
Kokku varad	1 896 057	1 940 304	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	99 320	68 348	12
Kokku lühiajalised kohustused	99 320	68 348	
Kokku kohustused	99 320	68 348	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	15
Ülekurss	96 199	96 199	
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 511 855	1 645 263	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 781	111 592	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 796 737	1 871 956	
Kokku omakapital	1 796 737	1 871 956	
Kokku kohustused ja omakapital	1 896 057	1 940 304	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	995 097	829 076	17
Muud äritulud	32 991	9 996	18
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-550 581	-461 323	
Mitmesugused tegevuskulud	-73 822	-80 286	19
Tööjõukulud	-122 370	-108 575	20
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-72 791	-79 829	8,9,10
Muud ärikulud	-6 915	-5 168	21
Kokku ärikasum (-kahjum)	201 609	103 891	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	24 245	5 243	6
Intressikulud	2	2	
Muud finantstulud ja -kulud	5 175	2 456	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	231 031	111 592	
Tulumaks	-61 250	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 781	111 592	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	169 781	111 592	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	201 609	103 891	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	72 791	79 829	
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 500	
Muud korrigeerimised	-32 487	0	18
Kokku korrigeerimised	40 304	78 329	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-16 528	-908	
Varude muutus	-43 383	3 875	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	30 972	-6 246	
Muud rahavood äritegevusest	-5	0	
Kokku rahavood äritegevusest	212 969	178 941	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 808	0	9
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500	
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	-51 000	0	7
Laekunud intressid	5 182	2 459	
Laekunud dividendid	0	42 750	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-48 626	46 709	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-80 000	-42 750	
Makstud ettevõtte tulumaks	-61 250	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-141 250	-42 750	
Kokku rahavood	23 093	182 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	484 470	301 570	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	23 093	182 900	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	507 563	484 470	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurss	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	169 781	169 781
Makstud dividendid	0	0	0	-245 000	-245 000
31.12.2015	2 500	96 199	16 402	1 681 636	1 796 737

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot. Täpsem informatsioon osakapitali kohta vt. lisa 15 ning muude omakapitali kirjete kohta vt. lisa 16.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neigeld OÜ 2015. 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 lisas 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. Ümberhindlusest tekkinud valuutakursside vahed kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes valuutakursi kasumi/kahjumina.

Finantsinvesteeringud

Lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud võlakirjadest kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande või korrigeeritud soetusmaksumuses juhul, kui kontsern kavatseb neid hoida lunastustähtajani. Finantsinvesteeringud võlakirjadest, mida kontsern ei kavatse hoida lunastustähtajani või mille puhul kontsern ei ole soetamishetkel kindel, kas ta kavatseb neid hoida lunastustähtajani, kajastatakse õiglases väärtuses muutustega läbi kasumiaruande.

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 akumuliseeritud 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 õiglase 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.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerimine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

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 laekumise 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 2015.aastal kaasnes tulumaksukohustus maksumääraga 20/80 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)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	1 575	327
Arvelduskonto	505 778	483 596
Raha teel	210	547
Kokku raha	507 563	484 470

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	66 134	66 134
Ostjatelt laekumata arved	66 134	66 134
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5	5
Ettemaksed	6 769	6 769
Tulevaste perioodide kulud	1 009	1 009
Muud makstud ettemaksed	5 760	5 760
Kokku nõuded ja ettemaksed	72 908	72 908
	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

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	487 709	472 414
Ettemaksed varude eest	24 476	90
Ettemaksed varude eest	24 476	90
Kaubad teel	3 702	0
Kokku varud	515 887	472 504

Lisa 5 Tütaretevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Tütaretevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütaretevõtja registrikood	Tütaretevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10448552	OÜ Balen	Eesti	Alkoholi hulgi- ja jaekaubandus	100	100

Lisa 6 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10459065	ECS OÜ	Eesti	investeeringute haldamine	50	50

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon						
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
ECS OÜ	97 627	0	0	0	24 245	121 872
Kokku	97 627	0	0	0	24 245	121 872

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Võlakirjad		Kokku
Soetamine		51 000	51 000
31.12.2015		51 000	51 000
Kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses		51 000	51 000

LHV Group allutatud võlakiri tähtajaga 29.10.2025

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	29 632	270 048	299 680
Akumuleeritud kulum	0	-115 742	-115 742
Jääkmaksumus	29 632	154 306	183 938
Muud muutused	0	-137 091	-137 091
31.12.2015			
Soetusmaksumus	29 632	23 159	52 791
Akumuleeritud kulum	0	-5 944	-5 944
Jääkmaksumus	29 632	17 215	46 847

	2015	
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	7 040	
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-1 765	

Kinnisvarainvesteeringuna bilansis olnud hoone on majandusaastal välja kantud dividendinõude katteks, mis eelnevalt hinnati turuhinda.

Lisa 9 Materiaalne põhivara

(eurodes)

							Kokku
	Maa	Ehitised			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
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
Ostud ja parendused	0	0	0	0	0	2 808	2 808
Amortisatsioonikulu	0	-56 891	-9 819	0	-9 819	-1 503	-68 213
31.12.2015							
Soetusmaksumus	131 052	736 542	44 809	25 673	70 482	82 765	1 020 841
Akumuleeritud kulum	0	-316 019	-18 708	-25 673	-44 381	-80 461	-440 861
Jääkmaksumus	131 052	420 523	26 101	0	26 101	2 304	579 980

Lisa 10 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Arvutitarkvara	
31.12.2014		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-4 304	-4 304
Jääkmaksumus	0	0
31.12.2015		
Soetusmaksumus	4 304	4 304
Akumuleeritud kulum	-4 304	-4 304
Jääkmaksumus	0	0

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	2 872	2 894
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	2 800	3 000
1-5 aasta jooksul	2 562	5 234

Lisa 12 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	60 962	60 962	
Võlad töövõtjatele	10 700	10 700	
Maksuvõlad	27 501	27 501	14
Muud võlad	30	30	
Muud viitvõlad	30	30	
Saadud ettemaksed	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	99 320	99 320	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	31 547	31 547	
Võlad töövõtjatele	8 841	8 841	
Maksuvõlad	27 705	27 705	14
Muud võlad	128	128	
Muud viitvõlad	128	128	
Saadud ettemaksed	127	127	
Kokku võlad ja ettemaksed	68 348	68 348	

Lisa 13 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	7 585	7 465
Puhkusetasude kohustus	3 115	1 376
Kokku võlad töövõtjatele	10 700	8 841

Lisa 14 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	22 301	0	21 751
Üksikisiku tulumaks	0	1 268	0	1 374
Erisoodustuse tulumaks	0	64	0	68
Sotsiaalmaks	0	2 584	0	2 691
Kohustuslik kogumispension	0	106	0	106
Töötuskindlustusmaksed	0	131	0	233
Aktsiisimaks	0	1 047	0	1 482
Ettemaksukonto jääk	5		0	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5	27 501	0	27 705

Võimalikud maksurevisjonist tulenevad kohustused:

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ning trahv.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 15 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	1 345 309	1 405 484
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	336 327	351 371
Kokku tingimuslikud kohustused	1 681 636	1 756 855

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	980 999	821 709
Soome	3 267	5 249
Prantsusmaa	10 831	0
Holland	0	240
Itaalia	0	35
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	995 097	827 233
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Hongkong	0	1 843
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	0	1 843
Kokku müügitulu	995 097	829 076
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Alkoholijookide hulgikaubandus	565 745	491 330
Jaemüük	422 312	330 066
Enda kinnisvara üürileandmine	7 040	7 680
Kokku müügitulu	995 097	829 076

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 500
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	32 487	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	489	7 763
Muud	15	733
Kokku muud äritulud	32 991	9 996

Lisa 19 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Energia	11 530	12 684
Elektrienergia	3 735	4 089
Soojusenergia	3 657	4 007
Kütus	4 138	4 588
Mitmesugused bürookulud	41 939	42 929
Lähetuskulud	4 699	8 679
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 765	1 765
Hoonestusõiguse kulud	13 805	13 920
Muud	84	309
Kokku mitmesugused tegevuskulud	73 822	80 286

Lisa 20 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	91 591	82 842
Sotsiaalmaksud	30 779	25 733
Kokku tööjõukulud	122 370	108 575
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	6	6

Lisa 21 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	184	103
Trahvid, viivised ja hüvitised	2	12
Külaliste vastuvõtukulu	1 253	1 584
Erisoodustuse kulud	2 036	0
Hüvitised	3 214	3 227
Maamaks (tütarettevõttes)	226	225
Muud	0	17
Kokku muud ärikulud	6 915	5 168

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	37 320	14 040

Ettevõtte Neigeld OÜ kuulub 100% eraisikule.

Emaettevõtja juhatuse liikmele on makstud majandusaastal hoonestusõiguse tasu 11 504 eurot (2014.a. 11 504 eurot).

Lisa 23 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	34 890	19 119
Nõuded ja ettemaksed	361	66 738
Kokku käibevara	35 251	85 857
Põhivara		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	2 884	2 884
Kinnisvarainvesteeringud	46 847	183 938
Kokku põhivara	49 731	186 822
Kokku varad	84 982	272 679
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	402	1 111
Kokku lühiajalised kohustused	402	1 111
Kokku kohustused	402	1 111
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Ülekurss	96 199	96 199
Kohustuslik reservkapital	16 402	16 402
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-88 533	115 850
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 012	40 617
Kokku omakapital	84 580	271 568
Kokku kohustused ja omakapital	84 982	272 679

Lisa 24 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu	23 040	31 680
Muud äritulud	32 487	2 223
Mitmesugused tegevuskulud	-26 463	-25 432
Tööjõukulud	-5 225	-5 192
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-4 578	-5 397
Muud ärikulud	0	-17
Kokku ärikasum (-kahjum)	19 261	-2 135
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	80 000	42 750
Intressikulud	1	2
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	99 262	40 617
Tulumaks	-41 250	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	58 012	40 617

Lisa 25 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	19 261	-2 135
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	4 578	5 397
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 500
Muud korrigeerimised	-32 487	0
Kokku korrigeerimised	-27 909	3 897
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	66 377	-43
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-710	-687
Laekunud intressid	2	2
Kokku rahavood äritegevusest	57 021	1 034
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	1 500
Laekunud dividendid	80 000	42 750
Kokku rahavood investeerimistegevusest	80 000	44 250
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-80 000	-42 750
Makstud ettevõtte tulumaks	-41 250	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-121 250	-42 750
Kokku rahavood	15 771	2 534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	19 119	16 585
Raha ja raha ekvivalentide muutus	15 771	2 534
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	34 890	19 119

Lisa 26 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	96 199	16 402	158 600	273 701
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	0	58 012	58 012
Makstud dividendid	0	0	0	-245 000	-245 000
31.12.2015	2 500	96 199	16 402	-30 521	84 580
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus					-2 884
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil					1 715 040
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2015					1 796 736

Osakapital koosneb ühest osast nimiväärtusega 2 500 eurot.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 16.05.2016

OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS VAHUR	Juhatuse liige	16.06.2016
ROBERT VAHUR	Juhatuse liige	16.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Neigeld osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Neigeld konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2015, 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 20.

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 ülevaatuses töövõtude 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. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses 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

Ülevaatuses 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 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Heidi Renzer

Vandeaudiitori number 469

Pro Forma OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 243

Liivalaia 22, Tallinn

20.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Neigeld (registrikood: 10238582) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
HEIDI RENZER	Vandeaudiitor	20.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 511 855
Aruandeaasta kasum (kahjum)	169 781
Kokku	1 681 636

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	16000	69.44%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	7040	30.56%	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