

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Neckman Group

registrikood: 10963413

tänava/talu nimi, Kassi tn 16

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 Seotud osapooled	10
Aruande allkirjad	11

Tegevusaruanne

2012 aastal ettevõtte alustas investeerimistegevusega.

2015 aastal ettevõttes töötajaid ei olnud. Juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	5 487	4 033	
Nõuded ja ettemaksed	109 522	109 703	2
Kokku käibevara	115 009	113 736	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	31 125	31 355	
Nõuded ja ettemaksed	42 250	29 250	2
Kokku põhivara	73 375	60 605	
Kokku varad	188 384	174 341	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	138 641	138 641	3
Võlad ja ettemaksed	46 788	24 993	4
Kokku lühiajalised kohustused	185 429	163 634	
Kokku kohustused	185 429	163 634	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 895	12 318	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 752	-4 423	
Kokku omakapital	2 955	10 707	
Kokku kohustused ja omakapital	188 384	174 341	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014
Mitmesugused tegevuskulud	-3 089	-330
Kokku ärikasum (-kahjum)	-3 089	-330
Intressikulud	-20 796	-20 810
Muud finantstulud ja -kulud	16 133	16 717
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 752	-4 423
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 752	-4 423

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-3 089	-330
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 000	-1 077
Kokku rahavood äritegevusest	-2 089	-1 407
Rahavood investeerimistegevusest		
Antud laenud	-13 000	-15 500
Antud laenude tagasimaksed	0	13 636
Laekunud intressid	16 543	16 801
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3 543	14 937
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	0	-454
Makstud intressid	0	-14 902
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	0	-15 356
Kokku rahavood	1 454	-1 826
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	4 033	5 859
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 454	-1 826
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	5 487	4 033

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
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
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 752	-7 752
31.12.2015	2 556	256	143	2 955

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 õiglase 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)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	151 772	109 522	42 250
Laenunõuded	151 341	109 091	42 250
Intressinõuded	431	431	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	151 772	109 522	42 250

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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

Lisa 3 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud 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	2016
Pikaajalised laenud kokku	138 641	138 641					
Laenukohustused kokku	138 641	138 641					

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud 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					

Lisa 4 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	32 988	32 988	
Intressivõlad	32 988	32 988	
Muud võlad	13 800	13 800	6
Kokku võlad ja ettemaksed	46 788	46 788	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Muud võlad	12 193	12 193	
Intressivõlad	12 193	12 193	
Muud võlad	12 800	12 800	6
Kokku võlad ja ettemaksed	24 993	24 993	

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	188 923	146 873
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		0

2015	Saadud laenud
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 000

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.01.2016

Osaühing Neckman Group (registrikood: 10963413) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
AIVAR RIISALU	Juhatuse liige	15.04.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 752
Kokku	143
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	143
Kokku	143

Sidevahendid

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