

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: NELICO OSAÜHING

registrikood: 10265900

tänavatalu nimi, Jõelähtme tee 9
maja ja korteri number:

küla: Parasmäe küla

vald: Jõelähtme vald

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 74202

telefon: +372 6081541, +372 5054819

faks: +372 6081541

e-posti aadress: info@nelico.ee

veebilehe aadress: www.nelico.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	10
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	11
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	12
Lisa 5 Varud	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	13
Lisa 8 Muud nõuded	13
Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud	14
Lisa 10 Materiaalne põhivara	15
Lisa 11 Kapitalirent	16
Lisa 12 Kasutusrent	16
Lisa 13 Laenukohustused	17
Lisa 14 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 15 Võlad töövõtjatele	18
Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad	18
Lisa 17 Osakapital	19
Lisa 18 Müügitulu	19
Lisa 19 Muud äritulud	19
Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused	20
Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud	20
Lisa 22 Tööjõukulud	20
Lisa 23 Muud ärikulud	21
Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	21
Lisa 25 Intressikulud	21
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	21
Lisa 27 Tulumaks	22
Lisa 28 Seotud osapooled	22
Aruande allkirjad	23
Vandeaudiitori aruanne	24

Tegevusaruanne

OÜ Nelico põhitegevus on puidu töötlemine, vahendus ja eksport. Alates 1999.aastast valmistame kaubaaluseid ja -kaste, mis nüüdseks hõlmavad suurema osa kogutoodangust.

Ettevõtte on tootmistsehh Kostiveres ja väike saekaater Parasmäe külas Harjumaal.

2015.aasta toodangust 68,4% moodustasid kaubaalused ja –kastid, 18,4% oli saematerjal (põhiliselt aluselaud), 7,6% mööblidetailid ja liistud, 0,6% kuumtöötlemisteenus, 3,4% muud teenustööd (transport, hõõveldamine) ning 1,6% küttepuit (tootmisjäätmel).

Eksportisime 83% toodetud aluselauast ja 28% kaubaalustest. Kodumaise turu osakaal suurenes võrreldes 2014.aastaga 1,5 protsenti, moodustades 57% kogutoodangust. Suurimateks tellijateks Eestis olid Nefab AB ja Nefab Packaging (erimõõdulised alused), Pipelife Eesti AS (alused ja raamid torudele), PKC Eesti (alused elektroonikatööstusele), Deslee Baltic OÜ (kaubaalused kangatööstusele).

Eksport moodustas müügitulust 43%. 48% eksporditavast toodangust läks Soome (põhiliselt alused), 19,5% Norrasse (saematerjal ja kaubaaluste detailid), 32% Fääri saarte (saematerjal alustele) ja 0,5% Lätti (saematerjal alustele).

Suuremad koostööpartnerid materjali hankimisel olid L.O.T.-Trading SIA Lätist, Viiratsi Saeveski AS, Aegviidu Puit AS, Onesto OÜ, RMK, Lauka Saeveski OÜ, Lemeks Wood Supply AS (saematerjal), Technomar&Adrem, Pro Fiksum OÜ, Nefab Packaging OÜ, Verk MFG (kaubaaluste detailid), ITW Construction Products OÜ, Topfiks OÜ, Nordfix OÜ (naelad, naelapüssid). Eksportvedusid teostasid Provintsi Transport OÜ (Norra) ja Oklinest OÜ (Soome) transporditingimusel DDU.

2004.aasta augustis valmis puidu kuumtöötuskamber, kuna Rahvusvahelise Fütosanitaarmedetede Standardi ISPM nr15 rakendamise väljaspool Euroopa Liitu nõuab puidu (s.h puidust pakkematerjali) kuumtöötlemist kahjurite leviku tõkestamiseks. Taimetoodangu Inspeksioon tunnistas OÜ Nelico kui puidu kuivatamise ja puidust toodete valmistamisega tegeleva ettevõtte vastavaks põllumajandusministri 13.aprilli 2004.a määruse nr 34 ja määruse nr 35 nõuetele ning saime õiguse kasutada kuumtöödeldud puidu märgistamisel vastavusmärke EE-860 HT 56°C/30min. Vastavusmärk tõendab, et puit on läbinud kuumtöötuse ja puidusüdamikku on kuumutatud 56°C juures 30 min. Selleks peab kuumtöötlemiskambris temperatuur 60-62°C püsima vähemalt kaks tundi. Kõik Norrasse eksporditud alused on sest ajast kuumtöödeldud, samuti Fääri saarte saadetud saematerjal ning Eestis suureneb pidevalt huvi aluste ning saematerjali kuumtöötuse vastu.

2015.aastal müüsi kokku ca 103 tuhat kuumtöödeldud alust, neist 82% Eestisse ning ca 2200 m³ kuumtöödeldud saematerjali (84% sellest eksportisime Fääri saarte). Teenustööna oli kuumtöötuses ca 400 alust ja 270 m³ saematerjali ning kuivatases ca 7000 kaubaalust.

2015.a ostisime kasutatud veoauto Volvo FL619 põhiliselt saeveski ja aluste tsehi vaheliseks sisetranspordiks, kasutusrendi lõpetanud sõiduauto Hyundai, kruvikompressori. Swedbanki abil soetasime kapitalirendiga kasutatud järkamisliini Opticut. Saeveski peahoone estakaadile ehitati katus, oma jõududega valmisid plekist angaar ja varjualune valmistoodangule.

2016.a on OÜ Nelico eesmärgiks eeldatava majanduslanguse üleelamine.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2015.a	2014.a
Müügitulu (eurodes)		1 934 783	2 399 503
Puhaskasum (eurodes)		51 848	106 204
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	<i>(Aruandeaasta müügitulu-eelmise aasta müügitulu) /elmise aasta müügitulu * 100</i>	-19,37%	-8,9%
Puhasrentaablus (%)	<i>Puhaskasum /müügitulu*100</i>	2,68%	4,43%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	<i>Käibevara / lühiajalised kohustused</i>	2,67	2,77
ROA (%) ehk Varade rentaaablus (%)	<i>Puhaskasum/varad kokku*100</i>	4,84%	9,7%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaaablus (%)	<i>Puhaskasum/omakapital kokku*100</i>	6,48%	13,34%

Osaühingu juhatus koosneb kahest liikmest. Juhatuse töö ei ole tasustatud.

Töötajaid (koos tegevdirektoriga) oli 2015.aasta lõpul 39, keskmine töötajate arv (koos tegevdirektoriga) oli 2015.aastal 39.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	81 459	8 807	2
Nõuded ja ettemaksed	264 468	472 355	3
Varud	322 421	268 574	5
Kokku käibevara	668 348	749 736	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	2 222	1 831	7
Kinnisvarainvesteeringud	69 613	75 538	9
Materiaalne põhivara	330 146	268 036	10
Kokku põhivara	401 981	345 405	
Kokku varad	1 070 329	1 095 141	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	17 716	10 604	13
Võlad ja ettemaksed	232 418	260 187	14
Kokku lühiajalised kohustused	250 134	270 791	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	20 331	28 334	13
Kokku pikaajalised kohustused	20 331	28 334	
Kokku kohustused	270 465	299 125	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 650	7 650	17
Kohustuslik reservkapital	765	765	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 601	681 397	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 848	106 204	
Kokku omakapital	799 864	796 016	
Kokku kohustused ja omakapital	1 070 329	1 095 141	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	1 934 783	2 399 503	18
Muud äritulud	6 362	1 648	19
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	32 301	34 692	5
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivara valmistamisel	50 074	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 293 245	-1 644 776	20
Mitmesugused tegevuskulud	-59 426	-76 537	21
Tööjõukulud	-553 236	-554 667	22
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-52 991	-39 702	9,10
Muud ärikulud	-12	-54	23
Kokku ärikasum (-kahjum)	64 610	120 107	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	398	-417	24
Intressikulud	-1 427	-418	25
Muud finantstulud ja -kulud	267	-309	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	63 848	118 963	
Tulumaks	-12 000	-12 759	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 848	106 204	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	64 610	120 107	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	52 991	39 702	9,10
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-1 290	19
Muud korrigeerimised	8 800	7 307	
Kokku korrigeerimised	61 791	45 719	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	207 888	-28 267	
Varude muutus	-53 847	-66 886	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-27 769	21 860	
Laekunud intressid	6	2	
Makstud intressid	-228	-228	25
Makstud ettevõtte tulumaks	-12 000	-12 759	
Kokku rahavood äritegevusest	240 451	79 548	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-64 976	-26 070	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 792	10
Laekunud dividendid	294	292	26
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-64 682	-22 986	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	16 189	24 819	
Saadud laenude tagasimaksed	-16 463	-24 491	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-51 334	-10 221	
Makstud intressid	-1 199	-190	25
Makstud dividendid	-48 000	-48 000	27
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-2 283	-2 659	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-103 090	-60 742	
Kokku rahavood	72 679	-4 180	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 807	13 213	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	72 679	-4 180	
Valuutakursside muutuste mõju	-27	-226	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	81 459	8 807	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	7 650	765	729 397	737 812
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	106 204	106 204
Makstud dividendid	0	0	-48 000	-48 000
31.12.2014	7 650	765	787 601	796 016
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	51 848	51 848
Makstud dividendid	0	0	-48 000	-48 000
31.12.2015	7 650	765	791 449	799 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nelico 2015.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamise tavaga. Hea raamatupidamise tava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse kassas olevat sularaha ning pangaarvetel olevat raha.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel.

Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse iga ostja korral eraldi. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad lisaks ostuhinnale varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastatavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi, millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid. Varude tootmiskulutused sisaldavad nii otseseid toodetega seotud kulutusi (tooraine ja materjalide ning pakkematerjali maksumus, lõpetamata toodangu ladustamisega seotud vältimatud kulutused, tööliste palgad) kui ka proportsionaalset osa tootmise üldkuludest (tootmishoonete ja -seadmete amortisatsioon, remondikulu, tootmisega seotud juhtkonna palgad).

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekt (ehitis), mida ettevõtte hoiab omanikuna turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuses miinus akumuleeritud kulum analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestatakse lineaarselt lähtudes järgmisest amortisatsioonimäärast:

Ehitis 5%

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 511 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.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 511 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised kuni 2006.a.	12
Ehitised ja rajatised alates 2007.a.	20
Transpordivahendid	5
Muud masinad ja seadmed	5
Arvutid	3
Muu inventar	5

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle ettevõttele. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldistena kajastatakse bilansis tõenäolisi kohustusi, mis on avaldunud enne bilansikuupäeva toimunud sündmuste tagajärjel ning mille realiseerumise aeg või summa pole kindlad. Eraldiste kajastamisel bilansis on lähtutud juhtkonna hinnangust eraldise täitmiseks tõenäoliselt vajamineva summa ning eraldise realiseerumise aja kohta.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. OÜ Nelico reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

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.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine**Ettevõtte tulumaks**

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende alates 01.01.2015 maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Alates 01.01.2008 kuni 31.12.2014 oli dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt.

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	52	296
Arvelduskontod EUR	81 406	8 510
Arvelduskontod SEK	1	1
Kokku raha	81 459	8 807

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	247 700	247 700	
Ostjatelt laekumata arved	247 700	247 700	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 626	5 626	6
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	11 140	11 140	
Tulevaste perioodide kulud	1 140	1 140	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	264 468	264 468	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	451 822	451 822	
Ostjatelt laekumata arved	451 887	451 887	4
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-65	-65	4
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	13 521	13 521	6
Muud nõuded	35	35	
Intressinõuded	1	1	
Viitlaekumised	34	34	
Ettemaksed	6 977	6 977	
Tulevaste perioodide kulud	1 977	1 977	
Muud makstud ettemaksed	5 000	5 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	472 355	472 355	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	247 700	451 887	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	-65	3
Kokku nõuded ostjate vastu	247 700	451 822	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-65	-4 866	3
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-65	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	65	4 866	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	-65	3

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tooraine ja materjal	203 166	181 620
Lõpetamata toodang	41 016	0
Valmistoodang	78 239	86 954
Kokku varud	322 421	268 574

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	0	1 064	0	1 131
Käibemaks	5 626	0	209	0
Üksikisiku tulumaks	0	6 387	0	5 785
Sotsiaalmaks	0	12 312	0	11 151
Kohustuslik kogumispension	0	657	0	553
Töötuskindlustusmaksed	0	899	0	977
Ettemaksukonto jääk	0		13 312	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 626	21 319	13 521	19 597

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2013	2 250	2 250	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	-419	-419	24
31.12.2014	1 831	1 831	
		Kokku	Lisa nr
	Aktsiad ja osad		
31.12.2014	1 831	1 831	
Kasum (kahjum) müügist ja ümberrhindlusest	391	391	24
31.12.2015	2 222	2 222	

Lisa 8 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Intressinõuded	2	2
Kokku muud nõuded	2	2
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Intressinõuded	1	1
Viitlaekumised	34	34
Kokku muud nõuded	35	35

Lisa 9 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod		
	Ehitised	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	118 491	118 491
Akumuleeritud kulum	-37 028	-37 028
Jääkmaksumus	81 463	81 463
Amortisatsioonikulu	-5 925	-5 925
31.12.2014		
Soetusmaksumus	118 491	118 491
Akumuleeritud kulum	-42 953	-42 953
Jääkmaksumus	75 538	75 538
Amortisatsioonikulu	-5 925	-5 925
31.12.2015		
Soetusmaksumus	118 491	118 491
Akumuleeritud kulum	-48 878	-48 878
Jääkmaksumus	69 613	69 613

Lisa 10 Materiaalne põhivara

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2013										
Soetusmaksumus	32 913	199 356	83 102	5 219	116 599	204 920	9 892	71 957	71 957	519 038
Akumuleeritud kulum	0	-116 559	-50 899	-5 219	-96 423	-152 541	-9 548	0	0	-278 648
Jääkmaksumus	32 913	82 797	32 203	0	20 176	52 379	344	71 957	71 957	240 390
Ostud ja parendused	0	7 137	42 425	0	6 034	48 459	2 178	5 151	5 151	62 925
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		7 137						5 151	5 151	12 288
Muud ostud ja parendused			42 425	0	6 034	48 459	2 178	0	0	50 637
Amortisatsioonikulu	0	-12 760	-11 330	0	-9 192	-20 522	-495	0		-33 777
Müügid	0	0	-1 502	0	0	-1 502	0	0	0	-1 502
31.12.2014										
Soetusmaksumus	32 913	206 493	115 102	5 219	93 115	213 436	11 095	77 108	77 108	541 045
Akumuleeritud kulum	0	-129 319	-53 306	-5 219	-76 097	-134 622	-9 068	0	0	-273 009
Jääkmaksumus	32 913	77 174	61 796	0	17 018	78 814	2 027	77 108	77 108	268 036
Ostud ja parendused	0	0	7 399	0	48 000	55 399	3 703	50 074	50 074	109 176
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		0						50 074	50 074	50 074
Muud ostud ja parendused			7 399	0	48 000	55 399	3 703	0	0	59 102
Amortisatsioonikulu	0	-13 598	-17 965	0	-14 381	-32 346	-1 122	0	0	-47 066
Ümberklassifitseerimised		110 724	0	0	0	0	0	-110 724	-110 724	0
Ümberklassifitseerimine lõpetamata projektidest		110 724	0	0	0	0	0	-110 724	-110 724	0
31.12.2015										
Soetusmaksumus	32 913	317 217	122 501	5 219	141 115	268 835	13 733	16 458	16 458	649 156
Akumuleeritud kulum	0	-142 917	-71 271	-5 219	-90 478	-166 968	-9 125	0	0	-319 010
Jääkmaksumus	32 913	174 300	51 230	0	50 637	101 867	4 608	16 458	16 458	330 146

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	2 792
Transpordivahendid	0	2 792
Kokku	0	2 792

Lisa 11 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Swedbank Liising AS	8 415	8 415	0	0	30.03.2016	
Nordea Finance Estonia	12 285	3 091	9 194	0	11.2019	
Swedbank Liising AS	14 907	3 770	11 137	0	30.10.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	35 607	15 276	20 331	0		13

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nordea Finance Estonia	15 346	3 061	12 285	0	11.2019	
Swedbank Liising AS	18 595	3 688	14 907	0	30.10.2019	
Kapitalirendikohustused kokku	33 941	6 749	27 192	0		13

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2015	31.12.2014
Masinad ja seadmed	65 825	35 626
Kokku	65 825	35 626

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 581	9 517	21
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
12 kuu jooksul	2 361	3 276	
1-5 aasta jooksul	1 954	4 255	

Lisa 13 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 298	1 298					
Lühiajalised laenud kokku	1 298	1 298					
Kapitalirendikohustused kokku	35 607	15 276	20 331	0			11
Muud laenukohustused							
Maa ost	1 142	1 142	0	0	5%	2016	
Muud laenukohustused kokku	1 142	1 142	0	0			
Laenukohustused kokku	38 047	17 716	20 331	0			

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Lühiajalised laenud							
Krediitkaart	1 572	1 572					
Lühiajalised laenud kokku	1 572	1 572					
Kapitalirendikohustused kokku	33 941	6 749	27 192	0			11
Muud laenukohustused							
Maa ost	3 425	2 283	1 142	0	5%	2016	
Muud laenukohustused kokku	3 425	2 283	1 142	0			
Laenukohustused kokku	38 938	10 604	28 334	0			

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2015	31.12.2014
Maa	25 379	25 379
Masinaid ja seadmeid	35 627	35 627
Kokku	61 006	61 006

Lisa 14 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	152 774	152 774	
Võlad töövõtjatele	58 325	58 325	15
Maksuvõlad	21 319	21 319	6
Kokku võlad ja ettemaksed	232 418	232 418	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	174 834	174 834	
Võlad töövõtjatele	65 756	65 756	15
Maksuvõlad	19 597	19 597	6
Kokku võlad ja ettemaksed	260 187	260 187	

Lisa 15 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Palgavõlad	26 171	26 581	
Arvestatud üksikisiku tulumaksu väljamaksmata töötasult	4 859	5 134	
Arvestatud kinnipeetud töötuskindlustusmaksu väljamaksmata töötasult	477	472	
Arvestatud kinnipeetud kohustusliku kogumispensioni maksu väljamaksmata töötasult	525	515	
Arvestatud sotsiaalmaksu väljamaksmata töötasult	9 692	10 382	
Arvestatud töötuskindlustusmaksu väljamaksmata töötasult	252	258	
Puhkustasude reserv	16 349	22 414	
Kokku võlad töövõtjatele	58 325	65 756	14

Lisa 16 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	633 159	630 081
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	158 290	157 520
Kokku tingimuslikud kohustused	791 449	787 601

Lisa 17 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	7 650	7 650
Osade arv (tk)	5	5

Lisa 18 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 098 343	1 326 578
Soome	400 592	207 127
Läti	4 182	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 503 117	1 533 705
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	163 305	162 778
Fääri saared	268 361	703 020
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	431 666	865 798
Kokku müügitulu	1 934 783	2 399 503
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust kaubaaluste, -kastide müük	1 324 467	1 356 402
Saematerjali tootmine	355 152	786 889
Mööblidetailide, liistude müük	147 427	178 327
Kuumtöötlemine	10 996	1 841
Kaubavedu maanteel	65 734	40 843
Küttepuu, pelleti müük	31 007	29 362
Toorpuidu müük	0	5 839
Kokku müügitulu	1 934 783	2 399 503

Lisa 19 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum materiaalse põhivara müügist	0	1 290
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 563	0
Muud	3 799	358
Kokku muud äritulud	6 362	1 648

Lisa 20 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	1 077 134	1 445 205
Energia	61 173	66 963
Elektrienergia	27 645	28 350
Kütus	33 528	38 613
Transpordikulud	77 191	62 434
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	68 496	60 321
Muud teenused	9 251	9 853
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 293 245	1 644 776

Lisa 21 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Maarent	1 242	2 499	
Üür ja rent	4 581	9 517	12
Mitmesugused bürookulud	6 255	8 332	
Lähetuskulud	809	0	
Koolituskulud	418	322	
Riiklikud ja kohalikud maksud	1 171	965	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	65	4
Panga- ja tollikulud	640	941	
Põhivara remont, muu teenus	17 819	27 174	
Muud	26 491	26 722	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	59 426	76 537	

Lisa 22 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	416 855	414 405
Sotsiaalmaksud	135 159	137 928
Haigushüvitis	1 222	2 334
Kokku tööjõukulud	553 236	554 667
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	39	39

Lisa 23 Muud ärikulud

(eurodes)

	2015	2014
Kahjum valuutakursi muutustest	12	24
Trahvid, viivised ja hüvitised	0	1
Muud	0	29
Kokku muud ärikulud	12	54

Lisa 24 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	391	-419
Intressitulud	7	2
Intressitulu hoiustelt	7	2
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	398	-417

Lisa 25 Intressikulud

(eurodes)

	2015	2014
Intressikulu laenudelt	-3	-108
Intressikulu kapitalirendilt	-1 196	-82
Muud intressikulud	-228	-228
Kokku intressikulud	-1 427	-418

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2015	2014
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-27	-226
Saadud dividendid	294	292
Pangalaenu kohustistasu	0	-375
Kokku muud finantstulud ja -kulud	267	-309

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2015		2014	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	48 000	12 000	48 000	12 759
Kokku	48 000	12 000	48 000	12 759

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

2014	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 000	3 000
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	22 248	21 772

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2016

NELICO OSAÜHING (registrikood: 10265900) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NELICO OSAÜHING osanikele

Olen auditeerinud NELICO OSAÜHING raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2015, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisasid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 22, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisin oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et olen kooskõlas eetikanõuetega ning planeerin ja viin auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnaõtjate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitikate asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usun, et auditi tõendusmaterjal, mille olen hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks minu auditiarvamusele.

Arvamus

Minu arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt NELICO OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2015 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Õnne Kurvet

Vandeaudiitori number 174

OÜ AUDIITORBÜROO Õnne Kurvet

Audiitorettevõtja tegevusloa number 30

Narva mnt 7-550, Tallinn 10117

27.06.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

NELICO OSAÜHING (registrikood: 10265900) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	27.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 848
Kokku	791 449
Jaotamine	
Dividendideks	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	743 449
Kokku	791 449

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	739 601
Aruandeaasta kasum (kahjum)	51 848
Kokku	791 449
Jaotamine	
Dividendideks	48 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	743 449
Kokku	791 449

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	1324467	68.46%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	355152	18.36%	Ei
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	147427	7.62%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	65734	3.40%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	31007	1.60%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	10996	0.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sirje Mägi	46111150265	Parasmäe küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1683 EUR
Vahur Mägi	36005014917	Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	153 EUR
Villu Mägi	35802210262	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1683 EUR
Marten Mägi	38901060256	Keila linn, Harju maakond, Eesti	77 EUR
Urmas Mägi	36207140253	Keila linn, Harju maakond, Eesti	4054 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6081541
Faks	+372 6081541
Mobiiltelefon	+372 5054819
E-posti aadress	info@nelico.ee
Veebilehe aadress	www.nelico.ee