

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2016

aruandeaasta lõpp: 31.12.2016

ärinimi: OÜ Neutrum

registrikood: 12345655

tänavatalu nimi: Lõõtsa 2b

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11415

e-posti aadress: info@neutrum.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	7
Lisa 3 Varud	8
Lisa 4 Materiaalsed põhivarad	8
Lisa 5 Laenukohustised	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	9
Lisa 7 Sihtfinantseerimine	10
Lisa 8 Müügitulu	10
Lisa 9 Muud äritulud	10
Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused	11
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 12 Tööjõukulud	11
Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud	12
Lisa 14 Seotud osapooled	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 jätkuvalt plaanis lammutada.

Lõppenud 2016. aastal jätkus aasta varem alanud aherainekillustiku ja madalamargilise põlevkivi testtootmine. Alanud 2017. aastal on tootmine peatuud, ainsaks majandustegevuseks on kinnisvara haldamine ja väljarentimine.

Ettevõtte oli möödunud aastal keskmiselt 1 töötajat, kellele makstud töötasude kogusumma koos sotsiaalmaksudega oli 14 253 eurot. Juhatajale tasusid ei makstud. Aasta lõpu seisuga oli ettevõtte 1 täiskohaga töötaja.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	492	1 053	
Nõuded ja ettemaksed	16 554	53 974	2
Varud	330 000	353 401	3
Kokku käibevarad	347 046	408 428	
Põhivarad			
Materiaalsed põhivarad	72 000	844 361	4
Kokku põhivarad	72 000	844 361	
Kokku varad	419 046	1 252 789	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	0	202 978	5
Võlad ja ettemaksed	121 785	90 410	6
Kokku lühiajalised kohustised	121 785	293 388	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	547 352	688 603	5
Sihtfinantseerimine	0	422 969	7
Kokku pikaajalised kohustised	547 352	1 111 572	
Kokku kohustised	669 137	1 404 960	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 671	-72 806	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 920	-81 865	
Kokku omakapital	-250 091	-152 171	
Kokku kohustised ja omakapital	419 046	1 252 789	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2016	2015	Lisa nr
Müügitulu	184 887	210 806	8
Muud äritulud	-52 680	13 212	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-68 091	-115 850	10
Mitmesugused tegevuskulud	-17 886	-18 835	11
Tööjõukulud	-14 253	-9 549	12
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-97 647	-104 703	
Muud ärikulud	-1 557	-398	
Ärikasum (kahjum)	-67 227	-25 317	
Muud finantstulud ja -kulud	-30 693	-56 548	13
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-97 920	-81 865	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 920	-81 865	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Neutrum OÜ 2016. 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 printsiibist, 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.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 640 edurot. 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 õiglase 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 640**Finantskohustised**

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 kuuluvas 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)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	16 141	16 141
Ostjatelt laekumata arved	16 141	16 141
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	274	274
Ettemaksed	139	139
Tulevaste perioodide kulud	139	139
Kokku nõuded ja ettemaksed	16 554	16 554
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	10 500	10 500
Ostjatelt laekumata arved	10 500	10 500
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	3 008	3 008
Ettemaksed	40 344	40 344
Tulevaste perioodide kulud	40 344	40 344
Ettemaksed hankijatele	122	122
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 974	53 974

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2016	31.12.2015
Tooraine ja materjal	330 000	330 000
Tooraine ja materjal	330 000	330 000
Valmistoodang	0	23 401
Valmistoodang	0	23 401
Kokku varud	330 000	353 401

Lisa 4 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

	Maa			Kokku
		Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	
31.12.2014				
Soetusmaksumus	72 000			72 000
Akumuleeritud kulum	0			
Jääkmaksumus	72 000			72 000
Ostud ja parendused		877 064	877 064	877 064
Amortisatsioonikulu		-104 703	-104 703	-104 703
31.12.2015				
Soetusmaksumus	72 000	877 064	877 064	949 064
Akumuleeritud kulum	0	-104 703	-104 703	-104 703
Jääkmaksumus	72 000	772 361	772 361	844 361
Amortisatsioonikulu		-97 646	-97 646	-97 646
Müügid		-674 715	-674 715	-674 715
31.12.2016				
Soetusmaksumus	72 000	772 361	772 361	844 361
Akumuleeritud kulum	0	-772 361	-772 361	-772 361
Jääkmaksumus	72 000	0	0	72 000

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2016	2015
Masinad ja seadmed	650 000	0
Muud masinad ja seadmed	650 000	0
Kokku	650 000	0

Lisa 5 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	547 352		547 352	
Pikaajalised laenud kokku	547 352		547 352	
Laenukohustised kokku	547 352		547 352	
	31.12.2015	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta
Lühiajalised laenud				
Lühiajalised laenud	202 978	202 978		
Lühiajalised laenud kokku	202 978	202 978		
Pikaajalised laenud				
Pikaajalised laenud	688 603		688 603	
Pikaajalised laenud kokku	688 603		688 603	
Laenukohustised kokku	891 581	202 978	688 603	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2016	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	487	487
Võlad töövõtjatele	1 466	1 466
Maksuvõlad	880	880
Muud võlad	118 952	118 952
Intressivõlad	111 934	111 934
Muud viitvõlad	7 018	7 018
Kokku võlad ja ettemaksed	121 785	121 785
	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 052	1 052
Võlad töövõtjatele	1 872	1 872
Maksuvõlad	1 253	1 253
Muud võlad	86 233	86 233
Intressivõlad	86 233	86 233
Kokku võlad ja ettemaksed	90 410	90 410

Lisa 7 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad bruto soetusmaksumuses

	31.12.2014	Saadud	Tagastatud	31.12.2015
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Pikaajaline sihtfinantseerimine	0	422 969	0	422 969
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks		422 969		422 969
Kokku sihtfinantseerimine		422 969		422 969
	31.12.2015	Saadud	Tagastatud	31.12.2016
Sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks				
Pikaajaline sihtfinantseerimine	422 969	0	-422 969	0
Kokku sihtfinantseerimine põhivarade soetamiseks	422 969		-422 969	0
Kokku sihtfinantseerimine	422 969		-422 969	0

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2016	2015
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	184 887	210 806
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	184 887	210 806
Kokku müügitulu	184 887	210 806
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Purustamisteenused	34 929	23 401
Rent	135 000	58 120
Killustiku müük	14 958	129 285
Kokku müügitulu	184 887	210 806

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2016	2015
Kasum materiaalse põhivarade müügist	-62 240	0
Edasi müüdnud kulud	9 560	13 212
Kokku muud äritulud	-52 680	13 212

Lisa 10 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2016	2015
Energia	11 268	55 127
Kütus	11 268	55 127
Alltöövõtutööd	1 470	350
Transpordikulud	15 389	1 440
Ehitusmasinate rent	4 715	40 740
Ehitusmasinate hooldus ja remont	25 373	11 712
Ehitusmasinate kindlustuskulud	4 716	3 799
Jäätmete kulud	0	194
Muud	5 160	2 488
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	68 091	115 850

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2016	2015
Üür ja rent	786	3 690
Energia	4 375	4 746
Elektrienergia	4 375	4 746
Riiklikud ja kohalikud maksud	231	591
Kindlustuskulud	434	589
Raamatupidamis- ja juriidilised teenused	8 587	835
Muud	3 473	8 384
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 886	18 835

Lisa 12 Tööjõukulud (eurodes)

	2016	2015
Palgakulu	10 653	7 137
Sotsiaalmaksud	3 600	2 412
Kokku tööjõukulud	14 253	9 549
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 13 Muud finantstulud ja -kulud (eurodes)

	2016	2015
Intressitulud pangahoiustelt	1	2
Intressikulud pangalaenudelt	-4 993	-5 203
Intressikulud muudelt laenudelt	-25 701	-51 347
Kokku muud finantstulud ja -kulud	-30 693	-56 548

Lisa 14 Seotud osapooled (eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2016		31.12.2015	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	6 902	535 286	10 500	774 837

2016	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Purustaja OÜ	9 381	150 633	4%	EUR	31.12.2020

2015	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad					
Purustaja OÜ	402 348	155 463	8%	EUR	31.12.2020

Ostud ja müügid

	2016		2015	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtjad	54 404	141 958	106 807	193 258

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 19.07.2017

OÜ Neutrum (registrikood: 12345655) 01.01.2016 - 31.12.2016 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KUIDO KASKLA	Juhatuse liige	19.07.2017

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 920
Kokku	-252 591
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-252 591
Kokku	-252 591

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2016
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-154 671
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-97 920
Kokku	-252 591
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-252 591
Kokku	-252 591

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	135000	73.02%	Jah
Muud kaevandamist abistavad tegevusalad	09901	34929	18.89%	Ei
Killustiku tootmine	08122	14958	8.09%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Nordic Demolition Group	12849154	Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@neutrum.ee