

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2018

aruandeaasta lõpp: 31.12.2018

ärinimi: NELICO OSAÜHING

registrikood: 10265900

tänava/talu nimi, Jõelähtme tee 9
maja ja korteri number:

alevik: Kostivere alevik

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	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud	11
Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 9 Materiaalsed põhivarad	12
Lisa 10 Kapitalirent	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Laenukohustised	14
Lisa 13 Võlad ja ettemaksed	15
Lisa 14 Võlad töövõtjatele	15
Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad	15
Lisa 16 Osakapital	16
Lisa 17 Müügitulu	16
Lisa 18 Muud äritulud	16
Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused	17
Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud	17
Lisa 21 Tööjõukulud	17
Lisa 22 Muud ärikulud	18
Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	18
Lisa 24 Intressikulud	18
Lisa 25 Intressitulud	18
Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud	18
Lisa 27 Tulumaks	19
Lisa 28 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	20
Vandeaudiitori aruanne	21

2018.a 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.

2018.aasta toodangust 77,9% moodustasid kaubaalused ja –kastid, 11,3% oli saematerjal (põhiliselt aluselaud), 6,1% alusedetailid ja liistud, 0,1% kuumtöötlemisteenus, 3,3% muud teenustööd (transport, hõõveldamine) ning 1,3% küttepuit (tootmisjäätmel).

Eksportisime 21% toodetud aluselauast ja 37% kaubaalustest. Kodumaise turu osakaal jäi võrreldes 2017.aastaga samaks, moodustades 60% kogutoodangust. Suurimateks tellijateks Eestis olid Nefab Packaging (erimöödulised alused), Pipelife Eesti AS (alused ja raamid torudele), Deslee Baltic OÜ (kaubaalused kangatööstusele).

Eksport moodustas müügitulust 40%. 72% eksporditavast toodangust läks Soome (kaubaalused ja saematerjal), 14% Norrasse (saematerjal ja kaubaaluste detailid) ja 14% Leetu (kaubaaluste detailid ja kaubaalused).

Suuremad koostööpartnerid materjali hankimisel olid Combimill Reopalu OÜ, RMK, Aegviidu Puit AS, Onesto OÜ, Nason Davis Eesti OÜ, Viiratsi Saeveski AS (saematerjal), Technomar&Adrem, Nefab Packaging OÜ, Pro Fiksum OÜ (kaubaaluste detailid Eestist), AKZ Ltd, Timber and Biomass Solutions, Baltic Block LLC (kaubaaluste detailid Lätist), Rutwol Kaubandus OÜ (naelad, naelapüssid). Eksportvedusid teostasid peamiselt Euroopa Transpordi OÜ (Norra), Transpoint International AS, Tirola UAB (Soome) transporditingimusel DDU.

2018.aastal ostisime ca 4700 tm saematerjali ja 4400 tm palki (sellest 2/3 lehtpuupalki).

2004.aasta augustis valmis puidu kuumtöötuskamber, kuna Rahvusvahelise Fütosanitaarmeetmete Standardi ISPM nr15 rakendamine 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 kuumtöötamise 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 kõik Eesti viimase aja suurimatele koostööpartneritele Nefab Packaging OÜ-le ja Nefab AB OY-le tarnitud alused ja saematerjal.

2018.aastal müüsisime kokku ca 280 tuhat kaubaalust, neist kuumtöödeldud ca 175 tuhat, ning ca 1600 m³ saematerjali (sellest 1060 m³ kuumtöödelduna). Eestisse müüsisime 57% kuumtöödeldud alustest ning 68% kuumtöödeldud saematerjalist. Teenustöö osakaal on väike, 2018.aastal oli kuumtöötlustes ca 300 alust ja 85 m³ saematerjali.

2018.a ostisime kasutatud veoauto Scania haagisega, kapitalirendiga sõiduauto Toyota, kompressori, hüdrotõstuki ning kuivatisse keskküttekatla ja tootmishoonesse küttekeha. Müüsisime kolm sõiduautot, kasutame rendiautosid.

2019.a on OÜ Nelico eesmärgiks kasumlikult majandada.

Peamised finantssuhtarvud	Valem	2018.a	2017.a
Müügitulu (eurodes)		2 667 734	2 260 363
Puhaskasum (eurodes)		87 254	62 332
Käibe kasv (-kahanemine) (%)	(Aruandeaasta <i>müügitulu</i> -eelmise aasta <i>müügitulu</i>) / <i>eelmise aasta</i> <i>müügitulu</i> * 100	18,02%	-10,91%
Puhasrentaablus (%)	Puhaskasum / <i>müügitulu</i> *100	3,27%	2,76%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	<i>Käibevara</i> / <i>lühiajalised</i> kohustused	2,67	2,96
ROA (%) ehk Varade rentaablus (%)	Puhaskasum/varad kokku*100	6,90%	5,13%
ROE (%) ehk Omakapitali rentaablus (%)	Puhaskasum/omakapital kokku*100	8,99%	6,4%

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

Töötajaid (koos tegevdirektoriga) oli 2018.aasta lõpul 38, keskmine töötajate arv (koos tegevdirektoriga) oli 2018.aastal 36.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	78 299	36 204	2
Nõuded ja ettemaksed	409 161	488 531	3
Varud	268 361	174 101	5
Kokku käibevarad	755 821	698 836	
Põhivarad			
Finantsinvesteeringud	9 982	6 376	7
Kinnisvarainvesteeringud	126 000	126 000	8
Materiaalsed põhivarad	372 354	384 636	9
Kokku põhivarad	508 336	517 012	
Kokku varad	1 264 157	1 215 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	7 435	14 394	12
Võlad ja ettemaksed	275 168	221 863	13
Kokku lühiajalised kohustised	282 603	236 257	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	10 974	6 265	12
Kokku pikaajalised kohustised	10 974	6 265	
Kokku kohustised	293 577	242 522	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	7 650	7 650	16
Kohustuslik reservkapital	765	765	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 911	902 579	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 254	62 332	
Kokku omakapital	970 580	973 326	
Kokku kohustised ja omakapital	1 264 157	1 215 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Müügitulu	2 667 734	2 260 363	17
Muud äritulud	11 695	948	18
Valmis- ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	28 911	-7 036	5
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 771 807	-1 410 346	19
Mitmesugused tegevuskulud	-111 672	-100 631	20
Tööjõukulud	-661 639	-615 573	21
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-52 960	-52 355	9
Muud ärikulud	-533	-244	22
Ärikasum (kahjum)	109 729	75 126	
Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-68	839	23
Intressitulud	5	1 266	25
Intressikulud	-231	-210	24
Muud finantstulud ja -kulud	319	311	26
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	109 754	77 332	
Tulumaks	-22 500	-15 000	27
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 254	62 332	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Nelico 2018.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse raamatupidamise seadusega ning mida täpsustab raamatupidamise seaduse §34 lõike 4 alusel kehtestatud valdkonna eest vastutava ministri määrus.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes ja on lühendatud raamatupidamise aruanne.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Alates 31.12.2016 kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid õiglase väärtuse meetodil.

Kinnisvarainvesteering, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse RTJ6 punktides 17-25 kirjeldatud õiglase väärtuse meetodil.

Ettevõtte juhtkonna hinnangul kajastab õiglase väärtuse meetodi kasutamine kinnisvara hindamisel täpsemini ettevõtte varasid ja annab aastaaruande lugejatele parema ülevaate finantsseisundist.

Raha

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

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

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 laekuvas 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 akumulieeritud kulum analoogiliselt materiaalse põhivaraga.

Alates 31.12.2016 kajastatakse kinnisvarainvesteeringut õiglase väärtuse meetodil.

Õiglase väärtuse meetodi rakendamisel kajastatakse kinnisvarainvesteeringu objekti igal bilansipäeval selle õiglases väärtuses. Väärtuse muutusest tulenevad kasumid/kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. õiglase väärtuse meetodil kajastatavatelt kinnisvarainvesteeringutelt ei arvestata amortisatsiooni.

2018.a. kajastatakse juhatuse otsusel kinnisvarainvesteeringut samas väärtuses 2017.aastaga, kuna turu situatsioon ega elamu tehniline olukord ei ole oluliselt muutunud. Õiglase väärtuse hindamisel on kasutatud võrdlusmeetodit piirkonna sarnaste tehingunäidete põhjal.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 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 akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara parendusväljaminekud, mis suurendavad põhivara töö jõudlust 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.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000 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.

Finantskohustised

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 kohustised

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.

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

Muudatused dividendide tulumaksuga maksustamisel alates 1.01.2019

Alates 1.01.2019 on võimalik kohaldada regulaarselt jaotatavale kasumile madalamat tulumaksumäära 14% (14/86 netosummast). Need residendist äriühingud, kes maksid 2018.a dividende (või tegid omakapitalist muid väljamakseid), millelt maksti tulumaksu tavamääraga, saavad 2019. a dividende jaotades esimest korda rakendada tavamäär asemel madalamat määra. 2019. aastal saab kasutada 1/3*2018.aastal jaotatud maksustatud kasumilt. Dividendi väljamaksete maksustamisel on madalama maksu määra (14/86) rakendamine kohustuslik, sellest äriühing praegu loobuda ei saa.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Sularaha kassas	1 928	2 160
Arvelduskontod EUR	76 370	34 043
Arvelduskontod SEK	1	1
Kokku raha	78 299	36 204

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	389 159	389 159	4
Ostjatelt laekumata arved	391 930	391 930	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 771	-2 771	
Muud nõuded	2	2	
Intressinõuded	2	2	
Ettemaksed	20 000	20 000	
Muud makstud ettemaksed	20 000	20 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	409 161	409 161	
	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	457 076	457 076	4
Ostjatelt laekumata arved	457 076	457 076	
Muud nõuded	21 455	21 455	
Laenunõuded	21 452	21 452	
Intressinõuded	3	3	
Ettemaksed	10 000	10 000	
Muud makstud ettemaksed	10 000	10 000	
Kokku nõuded ja ettemaksed	488 531	488 531	

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	391 930	457 076	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-2 771	0	
Kokku nõuded ostjate vastu	389 159	457 076	3

2018.a. hinnati ebatõenäoliselt laekuvaks 2771 euro väärtuses ostjate arveid (lisa 20).

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tooraine ja materjal	171 820	106 471
Lõpetamata toodang	5 409	6 546
Valmistoodang	91 132	61 084
Kokku varud	268 361	174 101

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	1 354	1 378
Käibemaks	2 367	1 593
Üksikisiku tulumaks	7 835	7 146
Sotsiaalmaks	15 356	13 554
Kohustuslik kogumispension	785	770
Töötuskindlustusmaksed	1 102	1 014
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	28 799	25 455

Lisa 7 Pikaajalised finantsinvesteeringud

(eurodes)

	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2016	5 537	5 537
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	839	839
31.12.2017	6 376	6 376
	Aktsiad ja osad	Kokku
31.12.2017	6 376	6 376
Soetamine	3 674	3 674
Kasum (kahjum) müügist ja ümberhindlusest	-68	-68
31.12.2018	9 982	9 982

Lisa 8 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2016	126 000
31.12.2017	126 000
31.12.2018	126 000

Lisa 9 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

										Kokku
	Maa	Ehitised	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Lõpetamata projektid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2016										
Soetusmaksumus	61 553	329 344	122 548	5 219	141 115	268 882	13 733	16 458	16 458	689 970
Akumuleeritud kulum	0	-159 934	-84 971	-5 219	-104 268	-194 458	-10 301	0	0	-364 693
Jääkmaksumus	61 553	169 410	37 577	0	36 847	74 424	3 432	16 458	16 458	325 277
Ostud ja parendused	0	33 120	5 395	0	4 994	10 389	14 128	54 077	54 077	111 714
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		33 120								33 120
Muud ostud ja parendused			5 395	0	4 994	10 389	14 128	54 077	54 077	78 594
Amortisatsioonikulu	0	-21 971	-14 789	0	-13 594	-28 383	-2 001	0	0	-52 355
Ümberliigitamised		40 452						-40 452	-40 452	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest		40 452						-40 452	-40 452	0
31.12.2017										
Soetusmaksumus	61 553	402 916	127 943	5 219	146 109	279 271	27 861	30 083	30 083	801 684
Akumuleeritud kulum	0	-181 905	-99 760	-5 219	-117 862	-222 841	-12 302			-417 048
Jääkmaksumus	61 553	221 011	28 183	0	28 247	56 430	15 559	30 083	30 083	384 636
Ostud ja parendused	0	0	35 762	0	5 295	41 057	0	6 165	6 165	47 222
Muud ostud ja parendused			35 762	0	5 295	41 057	0	6 165	6 165	47 222
Amortisatsioonikulu	0	-21 711	-15 528	0	-12 790	-28 318	-2 931	0	0	-52 960
Müügid	0	0	-6 544	0	0	-6 544	0	0		-6 544
Ümberliigitamised							5 132	-5 132	-5 132	0
Ümberliigitamised lõpetamata projektidest							5 132	-5 132	-5 132	0
31.12.2018										
Soetusmaksumus	61 553	402 916	139 608	5 219	139 453	284 280	32 993	31 116	31 116	812 858
Akumuleeritud kulum	0	-203 616	-97 735	-5 219	-118 701	-221 655	-15 233	0	0	-440 504
Jääkmaksumus	61 553	199 300	41 873	0	20 752	62 625	17 760	31 116	31 116	372 354

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2018	2017
Masinad ja seadmed	13 750	0
Transpordi- vahendid	11 500	0
Muud masinad ja seadmed	2 250	0
Kokku	13 750	0

Lisa 10 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Luminor Liising AS	2 918	2 918	0	0	11.2019	
Luminor Liising AS	14 082	3 108	10 974	0	05.2023	
Kapitalirendikohustised kokku	17 000	6 026	10 974	0		12

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Nordea Finance Estonia	6 072	3 154	2 918	0	11.2019	
Swedbank Liising AS	7 284	3 937	3 347	0	30.10.2019	
Kapitalirendikohustised kokku	13 356	7 091	6 265	0		12

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	19 066	13 514
Kokku	19 066	13 514

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2018	2017	Lisa nr
Kasutusrendikulu	0	2 729	20

Lisa 12 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	1 409	1 409			
Lühiajalised laenud kokku	1 409	1 409			
Kapitalirendikohustised kokku	17 000	6 026	10 974	0	10
Laenukohustised kokku	18 409	7 435	10 974		
	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Lühiajalised laenud					
Krediitkaart	1 303	1 303			
Lühiajaline laen seotud osapoolelt	6 000	6 000			28
Lühiajalised laenud kokku	7 303	7 303			
Kapitalirendikohustised kokku	13 356	7 091	6 265	0	10
Laenukohustised kokku	20 659	14 394	6 265	0	

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus		
	31.12.2018	31.12.2017
Masinad ja seadmed	19 066	13 514
Kokku	19 066	13 514

Lisa 13 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 717	134 717	
Võlad töövõtjatele	74 152	74 152	14
Maksuvõlad	28 799	28 799	6
Muud võlad	37 500	37 500	
Dividendivõlad	37 500	37 500	
Kokku võlad ja ettemaksed	275 168	275 168	

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	134 290	134 290	
Võlad töövõtjatele	62 118	62 118	14
Maksuvõlad	25 455	25 455	6
Kokku võlad ja ettemaksed	221 863	221 863	

Lisa 14 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017	Lisa nr
Palgavõlad	33 651	27 093	
Arvestatud üksikisiku tulumaksu väljamaksmata töötasult	6 353	4 771	
Arvestatud kinnipeetud töötuskindlustusmaksu väljamaksmata töötasult	596	489	
Arvestatud kinnipeetud kohustusliku kogumispensioni maksu väljamaksmata töötasult	649	498	
Arvestatud sotsiaalmaksu väljamaksmata töötasult	12 516	9 756	
Arvestatud töötuskindlustusmaksu väljamaksmata töötasult	325	256	
Puhkustasude reserv	20 062	19 255	
Kokku võlad töövõtjatele	74 152	62 118	13

Lisa 15 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	771 127	771 929
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	191 038	192 982
Kokku tingimuslikud kohustised	962 165	964 911

Lisa 16 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2018	31.12.2017
Osakapital	7 650	7 650
Osade arv (tk)	5	5
1.osa 3 901 eurot 2.osa 1 683 eurot 3.osa 1 683 eurot 4.osa 153 eurot 5.osa 230 eurot		

Lisa 17 Müügitulu

(eurodes)

	2018	2017
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	1 592 970	1 380 158
Soome	776 543	570 881
Leedu	152 268	98 699
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	2 521 781	2 049 738
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Norra	145 953	210 625
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	145 953	210 625
Kokku müügitulu	2 667 734	2 260 363
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Puidust kaubaaluste, -kastide müük	2 077 280	1 721 472
Saematerjali tootmine	302 549	280 750
Alusedetailide, liistude müük	163 477	122 191
Kuumtöötlemine	2 088	6 838
Kaubavedu maanteel	88 906	91 533
Küttepuid, pelleti müük	33 434	31 430
Toorpuut	0	6 149
Kokku müügitulu	2 667 734	2 260 363

Lisa 18 Muud äritulud

(eurodes)

	2018	2017
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	7 206	0
Trahvid, viivised ja hüvitised	4 315	875
Muud	174	73
Kokku muud äritulud	11 695	948

Lisa 19 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2018	2017
Tooraine ja materjal	1 509 482	1 169 774
Energia	67 720	61 414
Elektrienergia	35 363	32 045
Kütus	32 357	29 369
Transpordikulud	91 096	91 426
Remondimaterjalid, tööriistad ja inventar	94 247	87 387
Muud teenused	9 262	345
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	1 771 807	1 410 346

Lisa 20 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Maarent	38	0	
Üür ja rent	13 919	11 504	
Mitmesugused bürookulud	8 344	6 234	
Lähetuskulud	3 055	862	
Koolituskulud	25	0	
Riiklikud ja kohalikud maksud	4 395	2 022	
Kulu ebatöenäoliselt laekuvatest nõuetest	2 771	0	4
Panga- ja tollikulud	589	597	
Põhivara remont, muu teenus	29 902	35 487	
Ülevaatuse tasu	1 155	1 075	
Kasutusrent	0	2 729	11
Muud	47 479	40 121	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	111 672	100 631	

Lisa 21 Tööjõukulud (eurodes)

	2018	2017
Palgakulu	498 510	464 837
Sotsiaalmaksud	159 213	148 295
Haigushüvitis	3 916	2 441
Kokku tööjõukulud	661 639	615 573
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	36	36
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	36	36

Lisa 22 Muud ärikulud

(eurodes)

	2018	2017
Kahjum valuutakursi muutustest	0	30
Trahvid, viivised ja hüvitised	32	0
Muud	501	214
Kokku muud ärikulud	533	244

Lisa 23 Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

(eurodes)

	2018	2017	Lisa nr
Kasum (kahjum) aktsiatelt ja osadelt	-68	839	7
Kokku kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	-68	839	

Lisa 24 Intressikulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressikulu kapitalirendilt	-231	-209
Muud intressikulud	0	-1
Kokku intressikulud	-231	-210

Lisa 25 Intressitulud

(eurodes)

	2018	2017
Intressitulu hoiustelt	5	9
Intressitulu laenudelt	0	1 257
Kokku intressitulud	5	1 266

Lisa 26 Muud finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2018	2017
Saadud dividendid	319	311
Kokku muud finantstulud ja -kulud	319	311

Lisa 27 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2018		2017	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	90 000	22 500	60 000	15 000
Kokku	90 000	22 500	60 000	15 000

Lisa 28 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2018	31.12.2017
	Kohustised	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	6 000

2018	Saadud laenude tagasimaksed	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		
Urmas Mägi	6 000	30.04.2018

2017	Saadud laenud	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad				
Urmas Mägi	6 000	0	EUR	30.04.2018

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2018	2017
Arvestatud tasu	27 313	24 781

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2019

NELICO OSAÜHING (registrikood: 10265900) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
URMAS MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2019
SIRJE MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2019
MARTEN MÄGI	Juhatuse liige	27.06.2019

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

NELICO OSAÜHING osanikele

Olen üle vaadanud NELICO OSAÜHING raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2018, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 5 kuni 19.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Minu kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatuse viisin läbi kooskõlas ülevaatuse töövõtude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab minult kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas ma olen saanud teadlikuks millestki, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt olen ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuse käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuse käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda ma nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud ma teadlikuks millestki sellisest, mis paneks mind uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt NELICO OSAÜHING finantsseisundit seisuga 31.12.2018 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Õnne Kurvet

Vandeaudiitori number 174

Osaühing Audiitorbüroo Õnne Kurvet

Audiitorettevõtja tegevusloa number 30

Narva mnt 7-550, Tallinn, Harju maakond, 10117

27.06.2019

Audiitorite digitaalallkirjad

NELICO OSAÜHING (registrikood: 10265900) 01.01.2018 - 31.12.2018 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ÕNNE KURVET	Vandeaudiitor	27.06.2019

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 254
Kokku	962 165
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	902 165
Kokku	962 165

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2018
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	874 911
Aruandeaasta kasum (kahjum)	87 254
Kokku	962 165
Jaotamine	
Dividendideks	60 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	902 165
Kokku	962 165

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Puitaara ja puitluste tootmine	16241	2077280	77.87%	Jah
Saematerjali tootmine	16101	302549	11.34%	Ei
Puidust tarbe- ja dekoratiivesemete jm puittoodete tootmine	16291	163477	6.13%	Ei
Kaubavedu maanteel	49411	88906	3.33%	Ei
Muude puidutöötlemissaaduste tootmine, sh hakkepuit, puitvill jms	16109	33434	1.25%	Ei
Puidu kuivatus, immutamine ja keemiline töötlus	16102	2088	0.08%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Urmas Mägi	36207140253	Keila linn, Harju maakond, Eesti	3672 EUR (Lihtomand)
Marten Mägi	38901060256	Keila linn, Harju maakond, Eesti	459 EUR (Lihtomand)
Villu Mägi	35802210262	Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1683 EUR (Lihtomand)
Vahur Mägi	36005014917	Tapa vald, Lääne-Viru maakond, Eesti	153 EUR (Lihtomand)
Sirje Mägi	46111150265	Parasmäe küla, Jõelähtme vald, Harju maakond, Eesti	1683 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

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