

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2019

aruandeaasta lõpp: 31.12.2019

ärinimi: OÜ Neokapital

registrikood: 14391429

tänava/talu nimi, Humala tn 2

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10617

telefon: +372 6699870

e-posti aadress: anders@graanulinvest.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 Laenukohustised	7
Lisa 4 Muud võlad	8
Lisa 5 Tööjõukulud	8
Lisa 6 Seotud osapooled	8
Aruande allkirjad	9
Vandeaudiitori aruanne	10

Tegevusaruanne

NEOKAPITAL OÜ on kantud äriregistrisse 15.1.2017. aastal.

Neokapital OÜ tegevusalaks on investeerimine kinnisvara projektidesse.

Aruandeaastal müügitulu ei olnud.

2019.aastal ettevõttes töötajaid ei olnud ja palka ei makstud.

Juhatus koosneb kahest liikmest. 2019. aastal juhatuse liikmetele tasu ei makstud.

Soodustusi juhtkonnale ettevõtte poolt ei tehtud.

Juhatus liikmetele ametist lahkumisel eraldi tasu ja hüvitist ei maksta.

2020.aastal jätkatakse samal tegevussuunal.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2019	31.12.2018	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	216 843	383 182	
Nõuded ja ettemaksed	66 542	81 666	2
Kokku käibevarad	283 385	464 848	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	2 200 000	2 700 000	2
Kokku põhivarad	2 200 000	2 700 000	
Kokku varad	2 483 385	3 164 848	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Võlad ja ettemaksed	231 801	138 699	4
Kokku lühiajalised kohustised	231 801	138 699	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 750 000	2 700 000	3
Kokku pikaajalised kohustised	1 750 000	2 700 000	
Kokku kohustised	1 981 801	2 838 699	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 649	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 435	323 649	
Kokku omakapital	501 584	326 149	
Kokku kohustised ja omakapital	2 483 385	3 164 848	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2019	2018
Mitmesugused tegevuskulud	-576	-113
Ärikasum (kahjum)	-576	-113
Intressitulud	269 114	462 461
Intressikulud	-93 103	-138 699
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	175 435	323 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 435	323 649

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

NEOKAPITAL OÜ 2019. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Mille põhiohused on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

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

Vastavalt Raamatupidamise seaduses toodud ettevõtjate kategooriatele liigitub ettevõtte väikeettevõtjaks, kellel on lubatud koostada lühendatud mahus aastaaruanne. Käesolev aruanne on koostatud lähtudes väikeettevõtja lühendatud aastaaruannetele kohalduvatest nõuetest.

Kasutatud on kasumiaruande skeemi 1.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Bilansikirje "Raha" sisaldab kassa- ja pangakontode saldosisid.

Nõuded ja ettemaksed

Muud nõuded

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

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. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansipäevast 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.

Tulud

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

Seotud osapooled

Neokapital OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- emaettevõtjat;
- tegev juhtkonda;
- eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 266 542	66 542	2 200 000
Laenunõuded	2 200 000	0	2 200 000
Intressinõuded	66 542	66 542	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 266 542	66 542	2 200 000

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Muud nõuded	2 781 666	81 666	2 700 000
Laenunõuded	2 700 000	0	2 700 000
Intressinõuded	81 666	81 666	0
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 781 666	81 666	2 700 000

Laenunõuete alusvaluuta EUR, leping on tähtjatu, ette teatamisega 2 kuud ja intress 12,0%

Lisa 3 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Neoinvesteeringud OÜ	1 750 000	0	1 750 000		5%	EUR	31.12.2022	6
Pikaajalised laenud kokku	1 750 000	0	1 750 000					
Laenukohustised kokku	1 750 000	0	1 750 000					

	31.12.2018	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Pikaajalised laenud								
Neoinvesteeringud OÜ	2 700 000	0	2 700 000		5%	EUR	31.12.2022	6
Pikaajalised laenud kokku	2 700 000	0	2 700 000					
Laenukohustised kokku	2 700 000	0	2 700 000					

Lisa 4 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2019	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	231 801	231 801	
Neoinvesteeringud OÜ	231 801	231 801	6
Kokku muud võlad	231 801	231 801	
	31.12.2018	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	138 699	138 699	
Neoinvesteeringud OÜ	138 699	138 699	6
Kokku muud võlad	138 699	138 699	

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

2019. majandusaastal ei olnud ettevõttes töötajaid.

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2019		31.12.2018	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Emaettevõtja	0	1 981 801	0	2 838 699

Laenud

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Neoinvesteeringud OÜ	0	950 000	5%	EUR

2018	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta
Emaettevõtja				
Neoinvesteeringud OÜ	2 700 000	0	5%	EUR

Neokapital OÜ ei ole 2019. majandusaastal arvestanud tegevjuhtkonnale tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 20.10.2020

OÜ Neokapital (registrikood: 14391429) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANDERS ANDERSON	Juhatuse liige	27.10.2020

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ Neokapital osanikele

Oleme üle vaadanud OÜ Neokapital raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2019, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet, raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 8.

Juhtkonna vastustus 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

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuse töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjasepuutuvaid 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 me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuse põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ Neokapital finantsseisundit seisuga 31.12.2019 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Peep Parmakson

Vandeaudiitori number 465

Osaühing Ignase

Auditoorettevõtja tegevusloa number 65

Kuslapuu 16

Soinaste küla

Kambja vald

61709 Tartumaa

05.11.2020

Audiitorite digitaalallkirjad

OÜ Neokapital (registrikood: 14391429) 01.01.2019 - 31.12.2019 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
PEEP PARMAKSON	Vandeaudiitor	05.11.2020

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2019
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	323 649
Aruandeaasta kasum (kahjum)	175 435
Kokku	499 084
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	499 084
Kokku	499 084

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OÜ Neoinvesteeringud	12022685	Haabersti linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6699870
E-posti aadress	anders@graanulinvest.ee