

19 -05- 2006

17

OÜ NETI

2005. a majandusaasta aruanne

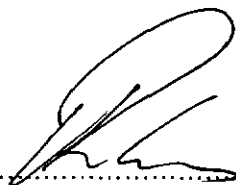
Maail Jalusa
KONTROLLITUD

Põhitegevusala	Arvutite tarkvara ja riistvaraga seonduvad tööd, nende müük, teenindus, hooldus
Juriidiline aadress	Pärnu mnt.154 Tallinn 11317 Eesti Vabariik
Äriregistri nr	10074368
Telefon	(+372) 6558 560
Faks	(+372) 6558 562
E-post	neti@online.ee
Koduleht	www.netiarvutid.ee
Tegevjuht	Voldemar Rebane
Aruandeaasta algus	01.01.2005
Aruandeaasta lõpp	31.12.2005
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• kasumi jaotamise ettepanek

Harju Maakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
19 -05- 2006

Sisukord

Sisukord.....	2
Tegevusaruanne.....	3
Raamatupidamise aastaaruanne.....	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon.....	4
Bilanss.....	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	6
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod).....	7
Omakapitali muutuste aruanne.....	8
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused.....	9
Lisa 2. Maksud.....	11
Lisa 3. Varud.....	11
Lisa 4. Materiaalne põhivara.....	12
Lisa 5. Eraldised.....	12
Lisa 6. Kapitalirent.....	12
Lisa 7. Kasutusrent.....	13
Lisa 8. Müügitulu.....	13
Lisa 9. Muud äritulud.....	14
Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	14
Lisa 11. Rahavoogude aruanne.....	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri.....	16
Juhatuse allkirjad 2005. a majandusaasta aruandele.....	17



Tegevusaruanne

OÜ Neti põhitegevus on arvutite tarkvara ja riistvaraga seonduvad tööd. Nende müük, teenindus, hooldus. Oleme arvutite tootmisega tegeleva firma ML Arvutid AS, GNT Eesti AS, Ordi AS edasimüüjad.

Suuremad kliendid: Tulika Grupp AS, Paroc AS, Eesti Veeteede Amet, Silikaat Grupp AS, jt.

2005.aastal oli OÜ Neti käive 5,7 milj. krooni, mis on 5% vähem, kui 2004 aastal. Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Keskmine töötajate arv 2005.aastal oli 7 inimest ning nende tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 1 067 765 krooni.

Juhatus koosneb 3 liikmest, kelle põhitöökoht on OÜ Neti's. Juhatuse töö eest töötasu ei makstud.

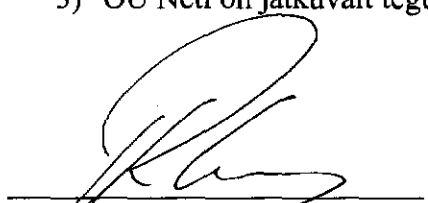

allkiri

19-05-2006

Raamatupidamise aastaaruanne
Tegevjuhtkonna deklaratsioon

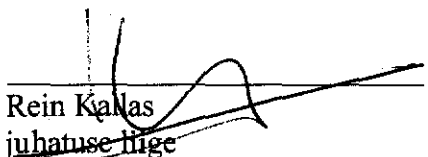
OÜ Neti juhatus deklareerib oma vastutust 2005. a raamatupidamise aastaaruande koostamise eest ning kinnitab oma parimas teadmises, et:

- 1) raamatupidamise aastaaruande koostamisel rakendatud põhimõtted, arvestusmeetodid ja hindamisalused on kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistava nõuetega;
- 2) raamatupidamise aastaaruanne kajastab õigesti ja õiglaselt OÜ Neti finantsseisundit, majandustulemust ja rahavoogusid;
- 3) OÜ Neti on jätkuvalt tegutsev ettevõte.

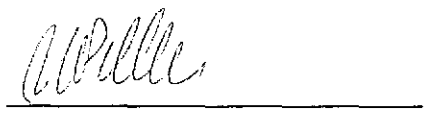

Voldemar Rebane
juhatuse liige

01.02.2006

(allkirjastamise kuupäev)

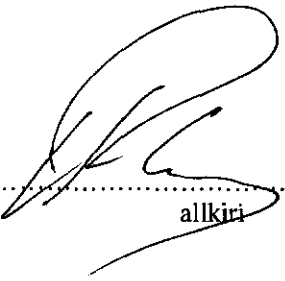

Rein Kallas
juhatuse liige

01.02.2006


Urmas Peelbaum
juhatuse liige

01.02.2006

Juhatus liige


allkiri

BILANSS (eesti kroonides)**AKTIVA (varad)**

31.12.2005

31.12.2004

Lisa nr. 19 -05- 2006

KÄIBEVARA			
Raha	161 401	341 780	
Nõuded ja ettemaksed			
Nõuded ostjate vastu	495 193	523 677	
Muud lühiajalised nõuded	5 201	65 284	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	1 311	2
Kokku	500 394	590 272	
Varud			
Tooraine ja materjal	40 342	43 513	3
KÄIBEVARA KOKKU	702 137	975 565	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinaid ja seadmed (jääkmaksumuses)	187 340	84 724	4
PÕHIVARA KOKKU	187 340	84 724	
AKTIVA (varad) KOKKU	889 477	1 060 289	

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

31.12.2005

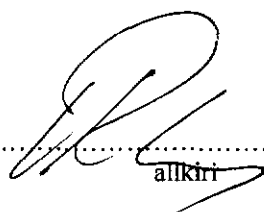
31.12.2004

KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad ja ettemaksed			
Võlad tarnijatele	138 013	353 715	
Võlad töövõtjatele	98 306	94 681	
Maksuvõlad	93 895	77 886	2
Kokku	330 214	526 282	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	330 214	526 282	
KOHUSTUSED KOKKU	330 214	526 282	
OMAKAPITAL			
Osakapital nimiväärtuses	400 000	400 000	
Reservid	40 000	40 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	94 007	14 647	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	25 256	79 360	
OMAKAPITAL KOKKU	559 263	534 007	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	889 477	1 060 289	

KASUMIARUANNE skeem 1 (eesti kroonides)

19 -05- 2006

	31.12.2005	31.12.2004	Lisa nr.
Äritulud			
Müügitulu	5 702 106	5 999 053	8
Muud äritulud	65 255	0	9
ÄRITULUD KOKKU	5767 361	5 999 053	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3 991 982	4 269 106	10
Mitmesugused tegevuskulud	626 031	597 494	
Tööjõukulud	1 067 765	1 048 897	
Palgakulu	800 719	786 397	
Sotsiaalmaksud	267 046	262 500	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 362	11 061	4
Muud ärikulud	2	0	
ÄRIKULUD KOKKU	5 736 142	5 926 558	
ÄRIKASUM(-KAHJUM)	31 219	72 495	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	-5 963	6 865	
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	-5 963	6 865	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	25 256	79 360	
Tulumaks	0	0	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM(-KAHJUM)	25 256	79 360	



Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2005. a	2004. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	31 219	72 495	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	50 362	11 061	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest	-65 254	0	
Äritegevusega seotud nõuete muutus	29 795	-99 380	11
Varude muutus	3 171	76 697	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	-196 068	181 545	11
Makstud intressid	-13 172	0	
Kokku rahavood äritegevusest	-159 947	242 418	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-152 978	-71 900	4
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	65 254	0	4
Antud kapitalirendile	0	-116 740	6
Saadud kapitalirendi põhimaksed	60 083	59 524	6
Saadud intressid	7 209	6 865	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-20 432	-122 251	
Rahavood kokku	-180 379	120 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	341 780	221 613	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-180 379	120 167	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	161 401	341 780	

Omakapitali muutuste aruanne

SISSE TULNUD

19-05-2006

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2003	400 000	40 000	14 647	454 647
Aruandeperioodi puhaskasum			79 360	79 360
Saldo 31.12.2004	400 000	40 000	94 007	534 007
Aruandeperioodi puhaskasum			25 256	25 256
Saldo 31.12.2005	400 000	40 000	119 263	559 263

Raamatupidamise aastaaruande lisad**Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused**

OÜ Neti 2005. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestus- ja aruandluse põhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad EV Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

OÜ Neti kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Raamatupidamise aruanne on koostatud eesti kroonides.

Raha ja raha ekvivalendid

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskonto jääke.

Ostjate tasumata summad

Ostjate tasumata summad on kajastatud bilansis korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi kohaselt laekumise tõenäosusest lähtuvalt. Seejuures on nõuet iga konkreetse kliendi vastu hinnatud eraldi, arvestades teadaolevat infot kliendi maksevõime kohta. Aruandeperioodil laekuvad, eelnevalt kuludesse kantud nõuded on kajastatud ebatõenäoliste nõuete summa korrigeerimisena ja kulu vähendusena aruandeperioodi kasumiaruandes. Lootusetud nõuded on bilansist välja kantud.

Varud

Muud varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest (millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid). Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne põhivara*Materiaalse põhivara arvelevõtmine*

Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Amortisatsiooni arvestamise meetodid

Amortisatsiooni arvestusmeetodite ja -määrade eesmärk on tagastada amortisatsiooni arvestuse vastavus põhivara tööea ja kasutamisega ning see oli põhivara gruppide lõikes aruandeaastal alljärgnev:

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr aruandeaastal
Inventar, mööbel, kontoritehnika	Lineaarne	20-40 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20-40 %

Tootmispõhivarale amortisatsiooninormi määramisel võetakse aluseks vara kasulik tööiga ning tema kasutusintensiivsus. Seetõttu kasutatakse tootmispõhivara puhul nii progresseeruvaid kui ka regresseeruvaid amortisatsioonimeetodeid. Igal bilansipäeval võrreldakse kehtestatud amortisatsioonimeetodit ja -määra vara tegeliku kasutuse eeldatava järelejäänud kasuliku tööea ning lõppväärtusega. Kui tegelikud andmed erinevad esialgsest eeldusest oluliselt, siis korrigeeritakse amortisatsioonimäärasid.

Materiaalse põhivara puhul amortiseeritakse soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahet. Kui lõppväärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata või kui see on ebaoluline, siis amortiseerimisel eeldatakse, et põhivara lõppväärtus on null.

Kapitali- ja kasutusrendid

Renditehingut on käsitletud kapitalirendina, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. OÜ Neti on kajastanud kapitalirendiga kõik lepingud, kus on täidetud vähemalt üks järgnevatest tingimustest:

- renditava vara omandiõigus läheb rendiperioodi lõpuks üle rentnikule;

Kõik ülejäänud renditehingud on kajastatud kasutusrendina.

Rentide kajastamine, kui OÜ Neti on rendileandja

Kapitalirendi korras välja renditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas. Rentnikult saadavad rendimaksud jagunevad kapitalinõude põhiosa tagasimakseks ja finantstuluks. Finantstulu jaotub kogu rendiperioodile.

Kasutusrendi tingimuste kohaselt välja renditud arvuti kajastub bilansis põhivarana. Kasutusrendi maksed kajastatakse tuluna ühtlaselt kogu rendiperioodi jooksul isegi siis, kui lepingujärgsed rendimaksud ei ole võrdsed.

Dividendi tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustuse ja kuluna dividendide väljakuulutamise hetkel.

Dividendide tulumaksu kajastatakse tulumaksukuluna kasumiaruandes samal perioodil, kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, mis perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulevase dividendi tulumaksu suhtes ei moodustata eraldist enne dividendide väljakuulutamist, kuid info selle kohta avalikustatakse lisades.

Tulu kajastamine

Tulu toodete müügist kajastatakse raamatupidamises siis, kui on täidetud kõik järgnevalt loetletud tingimused:

- olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale;
- müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamisvastutust, mida seostatakse omandiga, ning puudub kontroll kauba või toote üle;
- tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta;
- tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline;
- tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata.

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

Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruande koostamisel on laekumised ja väljamaksed rühmitatud nende eesmärgi järgi äritegevuse, investeerimistegevuse ja finantseerimistegevuse rahavoogudeks. Äritegevuse rahavoogude kajastamisel on kasutatud kaudset meetodit, mille puhul on äritegevuse rahavoogude leidmiseks korrigeeritud ärikasumit, elimineerides mitterahaliste majandustehingute mõju, äritegevusega seotud varade ning kohustuste saldode muutused ning investeerimis- ja finantseerimistegevusega seotud tulud ja kulud.

Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevad rahavood on kajastatud otsemeetodi kohaselt.

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2005		31.12.2004	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks		20 631	1 311	0
Üksikisiku tulumaks		24 797		27 123
Sotsiaalmaks		44 945		45 970
Erisoodustuse tulumaks				703
Töötuskindlustusmaks		1 603		2 050
Kogumispensionifond		1 919		2 040
Kokku	0	93 895	1 311	77 886

Lisa 3. Varud

	31.12.2005	31.12.2004
Tooraine ja materjal	40 342	43 513
Kokku	40 342	43 513

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed
Soetusmaksumus 31.12.2004	452 518
Soetamine	152 978
Müük ja mahakandmine	-348 490
Soetusmaksumus 21.12.2005	257 006
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-367 794
Arvestatud kulum	-50 362
Müüdid ja mahakantud põhivara kulum	348 490
Akumuleeritud kulum 31.12.2005	-69 666
Jääkmaksumus 31.12.2004	84 724
Jääkmaksumus 31.12.2005	187 340

Lisa 5. Eraldised**Dividendide tulumaksu arvestus**

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2005 moodustas 119 263 krooni.

Eraldist ei moodustata, kuid ettevõtte vaba omakapitali suhtes arvestatakse, et:

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 90 640 krooni
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 28 623 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2006.aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.05.

Lisa 6. Kapitalirent

OÜ Neti rendib kapitalirendi tingimustel välja järgmisi varasid:

31.12.2005

	Masinad ja seadmed
Brutoinvesteeringud	111 539
Netoinvesteeringud	5 201
sh maksetähtajaga	
• kuni 1 aasta	5 201
Intressitulu 2005 a	2 701
Alusvaluuta	Eesti kroon
Intressimäär	7%

31.12.2004

SISSE TULNUD

	Masinad ja seadmed	
Brutoinvesteeringud	68 017	19 -05- 2006
Netoinvesteeringud	65 284	
sh maksetähtajaga		
• kuni 1 aasta	60 083	
• 1-5 aastat	5 201	
Intressitulu 2004 a	6 484	
Alusvaluuta	Eesti kroon	
Intressimäär	7%	

Lisa 7. Kasutusrent**Rendikulu kasutusrendi lepingutest**

	31.12.2005	31.12.2004
Aruandeperioodi rendikulu	113 171	0
Järgmise perioodi rendikulu mittekatkestatavatest kasutusrendilepingutest:		
• kuni 1 aasta	55 562	0
• 1-5 a.	134 107	0

Neti OÜ rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmisi varasid:**31.12.2005**

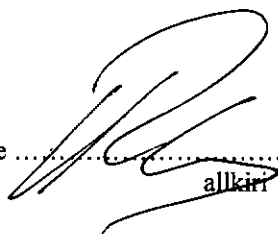
	Masinad ja seadmed
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumuses	95 275
Kasutusrendile antud vara akumulieeritud kulum	22 307
Kasutusrendi tulu 2005. aastal	48 011
Renditulu kasutusrendilepingutest	
2006 aastal	22 358
2007 aastal	23 974
2008 aastal	4 161

31.12.2004

Kasutusrendile antud vara soetusmaksumuses	0
Kasutusrendile antud vara akumulieeritud kulum	0
Kasutusrendi tulu 2004. aastal	0

Lisa 8. MüügituluOÜ Neti müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Eesti	5 702 106	5 999 053
Kokku	5 702 106	5 999 053



19 -05- 2006

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2005	2004
Müügitulu	3 311 474	3 472 053
Hooldusteenus	1 710 632	1 777 000
Tarkvara	680 000	750 000
Kokku	5 702 106	5 999 053

Lisa 9. Muud äritulud

	2005	2004
Tulu põhivara müügist	65 254	0
Muud äritulud	0	0
Kokku muud äritulud	65 254	0

Lisa 10. Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2005	2004
Tooraine ja materjal	3 347 422	1 507 956
Kaubad müügiks	568 812	2 677 360
Alltöövõtutööd	75 448	83 739
Muud teenused	300	51
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 991 982	4 269 106

Lisa 11. Rahavoogude aruanne

Järgnevalt on antud ülevaade rahavoogude aruandes esitatud äritegevusega seotud nõuete ja kohustuste muutustest. Muutused ei sisalda nõuete muutusi dividendidest, intressidest, laenudest ega liisingutest.

	31.12.2005	31.12.2004
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	29 795	-99 380
Nõuded ostjate vastu	28 484	-103 450
Ettemaksed	1 311	4 070
Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	-196 068	181 545
Võlad tarnijatele	-215 701	187 438
Maksuvõlad	16 008	-13 714
Võlad töövõtjatele	3 625	7 821

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Neti vaba omakapital on 31. detsembril 2005 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	94 007
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	25 256
Kokku jaotamata kasum	119 263

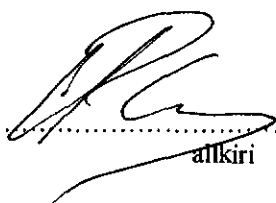
OÜ Neti juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata vaba omakapital.

Järele jääv vaba omakapital summas 119 263 krooni.

Juhatuse esimees



Juhatuse liige



allkiri

15

19-05-2006

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

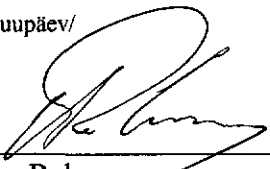
Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus
Voldemar Rebane	Tallinn Põllu tn.	36008050307	180 000 (45%)
Rein Kallas	Tallinn Ehte tn.	34907170276	180 000 (45%)
Urmas Peelbaum	Tallinn Nõmme tee	35007090328	40 000 (10%)

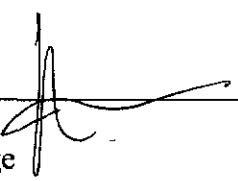
Harju Maakohus
Registriesakond
SISSE TULNUD
19 -05- 2006

Juhatuse allkirjad 2005 a majandusaasta aruandele

OÜ Neti 2005 a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
„06“ märts 2006 aasta otsusega, allkirjastamine „07“ märts 2006

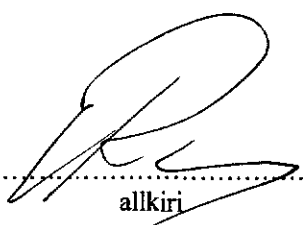
/allkiri ja kuupäev/


Voldemar Rebane
juhatuse liige


Rein Kallas
juhatuse liige


Urmas Peelbaum
juhatuse liige

Juhatuse liige 17


allkiri