

16.05.2005

17

OÜ NETI

2004. a majandusaasta aruanne

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	01.01.2004
Aruandeaasta lõpp	31.12.2004
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• kasumi jaotamise ettepanek • üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

16.05.2005

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. Müügitulu.....	13
Lisa 8. Muud äritulud.....	13
Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused.....	14
Lisa 10. Rahavoogude aruanne.....	14
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek.....	15
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri.....	16
Juhatuse allkirjad 2004. a majandusaasta aruandele.....	17

16.05.2005

Tegevusaruanne

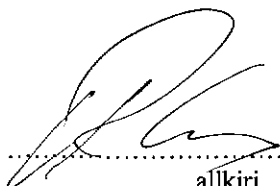
OÜ Neti põhitegevus on arvutite tarkvara ja riistvaraga seonduvad tööd. Nende müük, teenindus, hooldus. Oleme arvutite tootmisega tegeleva firma ML Arvutid AS, GNT Eesti AS edasimüüjad.

Suuremad kliendid: Tulika Grupp AS, Paroc AS, Eesti Veeteede Amet, Silikaat Grupp AS, Esraven AS, Liewenthal Electronics OÜ jt.

2004.aastal oli OÜ Neti käive 6,0 milj. krooni, mis on 13% rohkem, kui 2003 aastal. Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Keskmine töötajate arv 2004.aastal oli 7 inimest ning nende tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 1 048 897 krooni.

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


allkiri

18.05.2005

Raamatupidamise aastaaruanne

Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Neti juhatus deklareerib oma vastutust 2004. 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 ettevõtte.


Voldemar Rebane
juhatuse liige

17.03.2005

(allkirjastamise kuupäev)


Rein Kallas
juhatuse liige

17.03.2005


Urmas Peelbaum
juhatuse liige

17.03.2005

16.05.2005

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

31.12.2004 31.12.2003 Lisa nr.

Käibevara**1. Raha ja pangakontod**

341 780 221 613

2. Nõuded ostjate vastu

Ostjatelt laekumata summad

523 677 420 227

Nõuded ostjate vastu kokku

523 677 420 227

3. Muud nõuded

Muud lühiajalised nõuded

65 284 8 068

Muud nõuded kokku

65 284 8 068

4. Ettemaksed

Maksude ettemaksed ja tagasinõuded

1 311 0

Tulevaste perioodide kulud

0 5 381

Ettemaksed kokku

1 311 5 381

5. Varud

Tooraine ja materjal

43 513 120 210 3

Varud kokku

43 513 120 210

KÄIBEVARA KOKKU

975 565 775 499

Põhivara**6. Materiaalne põhivara**

Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)

452 518 397 697 4

Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)

-367 794 -373 812 4

Materiaalne põhivara kokku

84 724 23 885

PÕHIVARA KOKKU

84 724 23 885

AKTIVA (varad) KOKKU

1 060 289 799 384

PASSIVA (kohustused ja omakapital)

31.12.2004 31.12.2003

Kohustused**Lühiajalised kohustused****7. Võlad tarnijatele**

353 715 166 277

8. Maksuvõlad

77 886 55 476 2

9. Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed)

Võlad töövõtjatele

94 681 122 984

Viitvõlad kokku

94 681 122 984

LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU

526 282 344 737

KOHUSTUSED KOKKU

526 282 344 737

Omakapital aktsiaseltsis või osaühingus**10. Osakapital nimiväärtuses**

400 000 400 000

11. Reservid

Kohustuslik reservkapital

40 000 40 000

12. Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)

14 647 76 535

13. Aruandeaasta kasum (kahjum)

79 360 -61 888

OMAKAPITAL OSAÜHINGUS KOKKU

534 007 454 647

PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU

1 060 289 799 384

Juhatuse liige 5

allkiri

16.05.2005

KASUMIARUANNE skeem 1 (eesti kroonides)

	31.12.2004	31.12.2003	Lisa nr.
Äritulud			
1. Müügitulu	5 999 053	5 270 091	7
2. Muud äritulud	0	15 506	8
ÄRITULUD KOKKU	5 999 053	5 285 597	
Ärikulud			
3. Kaubad, toore, materjal ja teenused	4 269 106	3 725 024	9
4. Mitmesugused tegevuskulud	597 494	618 151	
5. Tööjõukulud	1 048 897	993 403	
a) Palgakulu	786 397	748 596	
b) Sotsiaalmaksud	262 500	244 807	
6. Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 061	16 013	4
ÄRIKULUD KOKKU	5 926 558	5 352 591	
ÄRIKASUM (KAHJUM)	72 495	-66 994	
7. Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	6 865	5 106	
KOKKU FINANTSTULUD JA -KULUD	6 865	5 106	
KASUM (KAHJUM) MAJANDUSTEGEVUSEST	79 360	-61 888	
Kasum (kahjum) enne maksustamist	79 360	-61 888	
8. Tulumaks	0	0	
ARUANDEAASTA PUHASKASUM (KAHJUM)	79 360	-61 888	

16.05.2005

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)

	2004. a	2003. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	72 495	-66 994	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 061	16 013	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest	0	-15 254	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-99 380	-11 736	10
Varude muutus	76 697	-120 210	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	181 545	30 647	10
 Kokku rahavood äritegevusest	 242 418	 -167 534	
 Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-71 900	-15 171	4
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	0	15 254	4
Antud kapitalirendile	-116 740	0	5
Saadud kapitalirendi põhimaksed	59 524	16 963	5
Antud laenud	0	-60 000	
Antud laenude tagasimaksed	0	60 000	
Saadud intressid	6 865	5 106	
 Kokku rahavood investeerimistegevusest	 -122 251	 22 152	
 Rahavood kokku	 120 167	 -145 382	
 Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	 221 613	 366 995	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	120 167	-145 382	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	341 780	221 613	

Juhatuse liige 7

allkiri

18.05.2005

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2002	400 000	40 000	14 647	454 647
Aruandeperioodi puhaskasum			-61 888	-61 888
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

16.05.2005

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Neti 2004. 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

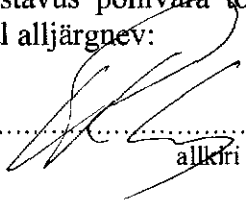
Põhivara on varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta ja maksumus alates 10 000 krooni. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 10 000 krooni, kantakse kulusse.

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:

Juhatuse liige 9


allkiri

Põhivara grupp	Amortisatsiooni arvestusmeetod	Amortisatsiooni määr arvandeaastal
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 rendimaksed 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 rendimaksed 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 korregeeritud 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	31.12.2004		31.12.2003	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks	1 311	0		17 865
Üksikisiku tulumaks		27 123		14 039
Sotsiaalmaks		45 970		21 649
Erisoodustuse tulumaks		703		703
Töötuskindlustusmaks		2 050		944
Kogumispensionifond		2 040		276
Kokku	1 311	77 886	0	55 476

Lisa 3. Varud

	31.12.2004	31.12.2003
Tooraine ja materjal	43 513	120 210
Kokku	43 513	120 210

16.05.2005

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2003	397 697	397 697
Soetamine	71 900	71 900
Müük ja mahakandmine	-17 079	-17 079
Soetusmaksumus 21.12.2004	452 518	452 518
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-373 812	-373 812
Arvestatud kulum	-11 061	-11 061
Müüdnud ja mahakantud põhivara kulum	17 079	17 079
Akumuleeritud kulum 31.12.2004	-367 794	-367 794
Jääkmaksumus 31.12.2003	23 885	23 885
Jääkmaksumus 31.12.2004	84 724	84 724

Lisa 5. Eraldised**Dividendide tulumaksu arvestus**

Ettevõtte jaotamata kasum 31.12.2004 moodustas 94 007 krooni.

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

- bilansipäeva seisuga on võimalik omanikele dividendidena välja maksta 69565 krooni
- eespool nimetatud dividendide väljamaksmisel tuleks dividendidelt tasuda tulumaksu 24442 krooni.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2005. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei või ületada jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.04.

Lisa 6. KapitalirentOÜ Neti rendib kapitalirendi tingimustel välja järgmisi varasid:

31.12.2004

	Masinad ja seadmed
Brutoinvesteeringud	68017
Netoinvesteeringud	65284
sh maksetähtajaga	
• kuni 1 aasta	60083
• 1–5 aastat	5201

Intressitulu 2004 a	6484	15.05.2005
Alusvaluuta	Eesti kroon	
Intressimäär	7%	

31.12.2003

	Masinad ja seadmed	
Brutoinvesteeringud	8 455	
Netoinvesteeringud	8 068	
sh maksetähtajaga		
• kuni 1 aasta	8 068	
• 1–5 aastat	0	
Intressitulu 2003 a	3 329	
Alusvaluuta	Eesti kroon	
Intressimäär	24%	

Lisa 7. MüügituluOÜ Neti müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Eesti	5 999 053	5 265 759
Kokku	5 999 053	5 265 759

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2004	2003
Müügitulu	3 472 053	3 335 431
Hooldusteenus	1 777 000	1 579 728
Tarkvara	750 000	350 600
Kokku	5 999 053	5 265 759

Lisa 8. Muud äritulud

	2004	2003
Tulu kasutusrendist	0	4 332
Tulu põhivara müügist	0	15 254
Muud äritulud	0	251
Kokku muud äritulud	0	19 837

16.05.2005

Lisa 9.Kaubad, toore, materjal ja teenused

	2004	2003
Tooraine ja materjal	1 507 956	1 223 497
Kaubad müügiks	2 677 360	2 385 852
Alltöövõtutööd	83 739	110 137
Muud teenused	51	5 538
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	4 269 106	3 725 024

Lisa 10.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.

	31.12.2004	31.12.2003
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-99 380	-11 736
Nõuded ostjate vastu	-103 450	-15 440
Ettemaksed	4 070	3 704

Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	181 545	30 647
Võlad tarnijatele	187 438	-52 001
Maksuvõlad	-13 714	30 766
Võlad töövõtjatele	7 821	51 882

Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

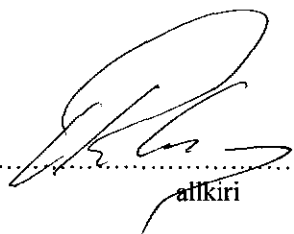
OÜ Neti vaba omakapital on 31. detsembril 2004 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	14 647
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	79 360
Kokku jaotamata kasum	94 007

OÜ Neti juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata vaba omakapital.

Järele jääv vaba omakapital summas 94 007 krooni.


Juhatusesimees

Juhatuseliige 15

allkiri

18.05.2005

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus
Voldemar Rebane	Tallinn Põllu 59-4	36008050307	180 000 (45%)
Rein Kallas	Tallinn Ehte 1-80	34907170276	180 000 (45%)
Urmas Peelbaum	Tallinn Nõmme tee 50-32	35007090328	40 000 (10%)

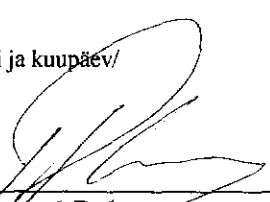

allkiri

16.05.2005

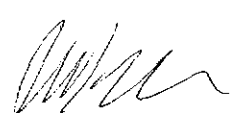
Juhatuse allkirjad 2004 a majandusaasta aruandele

OÜ Neti 2004 a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
„21“ märts 2005 aasta otsusega, allkirjastamine „22“ märts 2005

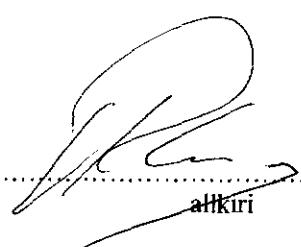
/allkiri ja kuupäev/


Voldemar Rebane
juhatuse liige


Rein Kallas
juhatuse liige


Urmas Peelbaum
juhatuse liige

Juhatuse liige 17


allkiri