

OU NETI

2003. a majandusaasta aruanne

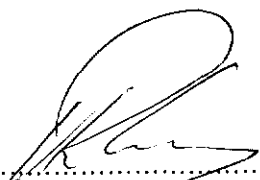
Põhitegevusala	Arvutite tarkvara ja riistvaraga seonduvad tööd, nende müük, teenindus, hooldus
Juriidiline aadress	Pärnu mnt.154 Tallinn 11317 Eesti Vabariik
Äriregistri nr	10074368
Telefon	6558 560
Faks	6558 562
E-post	neti@online.ee
Koduleht	www.netiarvutid.ee
Tegevjuht	Voldemar Rebane
Aruandeaasta algus	01.01.2003
Aruandeaasta lõpp	31.12.2003
Majandusaasta aruandele lisatud dokumendid	• kasumi jaotamise ettepanek • üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

SISSE TULNUD

03.06.2004

Sisukord

Sisukord	2
Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Tegevjuhtkonna deklaratsioon	4
Bilanss	5
Kasumiaruanne <i>Skeem 1</i>	7
Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)	8
Omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused	10
Lisa 2. Maksud	13
Lisa 3. Varud	13
Lisa 4. Materiaalne põhivara	13
Lisa 5. Kapitalirent	14
Lisa 6. Kasutusrent	14
Lisa 7. Müügitulu	15
Lisa 8. Muud äritulud	15
Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 10. Rahavoogude aruanne	16
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek	17
Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri	18
Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele	19



03.06.2004

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.

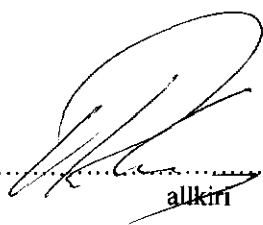
Suuremad kliendid: Tulika Grupp AS, Paroc AS, Eesti Veeteede Amet, Silikaat Grupp AS jt.

2003.aastal oli OÜ Neti käive 5,3 milj. krooni, mis on 4% vähem, kui 2002 aastal.
Kogu realisatsioon toimus Eesti Vabariigis.

Keskmine töötajate arv 2003.aastal oli 7 inimest ning nende tööjõukulu koos maksudega moodustas kokku 993 403 krooni.

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

Juhatuse liige 3

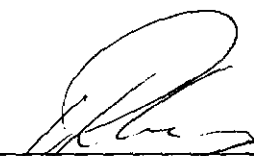

allkiri

03.06.2004

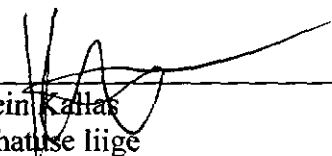
Raamatupidamise aastaaruanne Tegevjuhtkonna deklaratsioon

OÜ Neti juhatus deklareerib oma vastutust 2003. 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

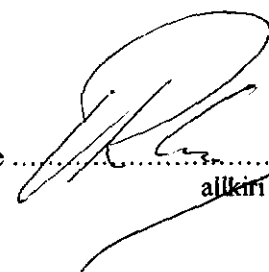
15.03.2004
(allkirjastamise kuupäev)


Rein Kallas
juhatuse liige

15.03.2004
(allkirjastamise kuupäev)


Urmas Peelbaum
juhatuse liige

15.03.2004
(allkirjastamise kuupäev)

Juhatuse liige 4

allkiri

03.06.2004

Bilanss

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
AKTIVA			
(varad)			
KÄIBEVARA			
Raha ja pangakontod	221613	366995	
Nõuded ostjate vastu			
Ostjatelt laekumata arved	420227	404787	
Nõuded ostjate vastu kokku	420227	404787	
Mitmesugused nõuded			
Muud lühiajalised nõuded	8068	25031	
Mitmesugused nõuded kokku	8068	25031	
Ettemaksed			
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	3919	
Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	5381	5166	
Ettemaksed kokku	5381	9085	
Varud			
Tooraine ja materjal	120210	0	3
Varud kokku	120210	0	
KÄIBEVARA KOKKU	775499	805989	
PÕHIVARA			
Materiaalne põhivara			
Masinad ja seadmed (soetusmaksumuses)	397697	480786	4
Põhivara akumuleeritud kulum (miinus)	-373812	-456059	4
Materiaalne põhivara kokku	23885	24727	
PÕHIVARA KOKKU	23885	24727	
AKTIVA (varad) KOKKU	799384	830625	

Juhatuse liige 5

allkiri

03.06.2004

	31.12.2003	31.12.2002	Lisa nr
PASSIVA (kohustused ja omakapital)			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
Võlad tarnijatele	166277	218278	
Maksuvõlad	55476	24710	2
Viitvõlad			
Võlad töövõtjatele	122984	71102	
Viitvõlad kokku	122984	71102	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	344737	314090	
KOHUSTUSED KOKKU	344737	314090	
OMAKAPITAL OSAÜHINGUS			
Osakapital nimiväärtuses	400000	400000	
Kohustuslik reservkapital	40000	40000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	76535	28749	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-61888	47786	
OMAKAPITAL KOKKU	454647	516535	
PASSIVA (kohustused ja omakapital) KOKKU	799384	830625	

Kasumiaruanne Skeem 1
(tuhandetes kroonides)

	2003. a	2002. a	Lisa nr
Äritulud			
Müügitulu	5270091	5487837	7
Muud müügitulud	15506	3817	8
Äritulud kokku	5285597	5491654	
Ärikulud			
Kaubad, toore, materjal ja teenused	3725024	4213513	9
Mitmesugused tegevuskulud	618151	554573	
Tööjõukulud			
Palgakulud	748596	475894	
Sotsiaalmaksud	244807	159627	
Tööjõukulud kokku	993403	635521	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16013	59776	4
Muud ärikulud	0	956	
Ärikulud kokku	5352591	5464339	
Ärikasum (-kahjum)	-66994	27315	
Finantstulud ja -kulud			
Muud finantstulud ja -kulud	5106	20471	
Kokku finantstulud ja -kulud	5106	20471	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-61888	47786	
Tulumaks	0	0	
Aruandeaasta puhaskasum (-kahjum)	-61888	47786	

Juhatuses liige 7

allkiri

03.06.2004

Rahavoogude aruanne (kaudne meetod)
(tuhandetes kroonides)

	2003. a	2002. a	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum	-66994	47786	
<u>Korrigeerimised:</u>			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	16013	59776	4
Kasum (kahjum) põhivara müügist ja mahakandmistest	-15254	-3814	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-11736	-81263	10
Varude muutus	-120210	80108	
Äritegevusega seotud kohustuste muutus	30647	-48919	10
Kokku rahavood äritegevusest	-167534	53674	
Rahavood investeerimistegevusest			
Materiaalse ja immateriaalse põhivara soetus	-15171	0	4
Materiaalse ja immateriaalse põhivara müük	15254	3814	4
Saadud kapitalirendi põhimaksed	16963	33976	5
Antud laenud	-60000	0	
Antud laenude tagasimaksed	60000	0	
Saadud intressid	5106	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	22152	37790	
Rahavood kokku	-145382	91464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	366995	275531	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-145382	91464	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	221613	366995	

03.06.2004

Omakapitali muutuste aruanne

	Osa- kapital	Kohustuslik reserv- kapital	Jaotamata kasum	Kokku
Saldo 31.12.2001	400000	40000	28749	468749
Aruandeperioodi puhaskasum			47786	47786
Saldo 31.12.2002	400000	40000	76535	516535
Aruandeperioodi puhaskasum			-61888	-61888
Saldo 31.12.2003	400000	4000	14647	454647

03.06.2004

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud arvestusmeetodid ja hindamisalused

OÜ Neti 2003. 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.

Muudatuste info esitusviisis

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on 2003. aasta raamatupidamise aastaaruandes tehtud info esituses järgmised muudatused võrreldes 2002. aasta raamatupidamise aastaaruandega.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Seoses 1.01.2003 jõustunud raamatupidamise seaduse ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega on toimunud muudatusi raamatupidamise aastaaruande lisades avalikustamisele kuuluva info hulgas ja esituses. 2003. aasta raamatupidamise aastaaruande võrdlusandmed 2002. aasta kohta on esitatud 2003. aastal jõustunud nõuetest lähtuvalt.

Raha ja raha ekvivalendid

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

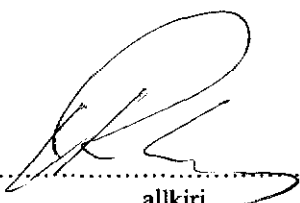
Ostjate tasumata summad

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. Ostjatelt laekumata arved, mille maksetähtaeg on ületanud 180 päeva, on kantud kuludesse. 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.

Juhatus liige 10


allkiri

03.06.2004

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, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutusele võtmise hetkel kantakse täielikult kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtusliku inventari üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Parendused

Põhivara parendustega seotud kulutused, mis tõstavad varaobjekti tootlustaseme kõrgemale objekti algsest tootlustasemest, kapitaliseeritakse ning lisatakse põhivara maksumusele.

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 %
Muud masinad ja seadmed	Lähtuvalt tegelikust kasutusest	20 %

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.

Mittetootmislike põhivarade ja ehitiste puhul kasutatakse amortisatsiooni lineaarset arvestusmeetodit.

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.

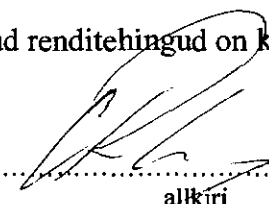
Kapitali- ja kasutusrendid

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.

Juhatuses liige 11


allkiri

03.06.2004

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 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.

03.06.2004

Lisa 2. Maksud

Maksuliik	31.12.2003		31.12.2002	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		0		0
Käibemaks		17 865	3 919	0
Üksikisiku tulumaks		14 039		9 119
Sotsiaalmaks		21 649		14 504
Erisoodustuse tulumaks		703		351
Töötuskindlustusmaks		944		632
Kogumispensionifond		276		104
Kokku	0	55 476	3 919	24 710

Lisa 3. Varud

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Tooraine ja materjal	41 900	0
Kokku	41 900	0

Lisa 4. Materiaalne põhivara

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Soetusmaksumus 31.12.2002	480 786	480 786
Soetamine	15 171	15 171
Müük ja mahakandmine	-98 260	-98 260
Soetusmaksumus 31.12.2003	397 697	397 697
Akumuleeritud kulum 31.12.2002	-456 059	-456 059
Arvestatud kulum	-16 013	-16 013
Müüdud ja mahakantud põhivara kulum	98 260	98 260
Akumuleeritud kulum 31.12.2003	-373 812	-373 812
Jääkmaksumus 31.12.2002	24 727	24 727
Jääkmaksumus 31.12.2003	23 885	23 885

03.06.2004

Lisa 5. Kapitalirent
(tuhandetes kroonides)

OÜ Neti rendib kapitalirendi tingimustel välja järgmisi varasid:

31.12.2003

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

31.12.2002

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Brutoinvesteeringud	28 747	28 747
Netoinvesteeringud	25 031	25 031
sh maksetähtajaga		
• kuni 1 aasta	16 963	16 963
• 1–5 aastat	8 068	8 068
Intressitulu 2002. a	7 422	7 422
Alusvaluuta	Eesti kroon	Eesti kroon
Intressimäär	24%	24%

Lisa 6. Kasutusrent

OÜ Neti rendib kasutusrendi tingimustel välja järgmisi varasid:

31.12.2003

	Masinad ja seadmed	KOKKU
Kasutusrendile antud vara soetusmaksumus	17 079	17 079
Kasutusrendile antud vara bilansiline jääkmaksumus	1 422	1 422
Kasutusrendi tulu 2003. aastal	4 332	4 332
Kasutusrendi kulu 2003. aastal	3 416	3 416

03.06.2004

Lisa 7. Müügitulu
(tuhandetes kroonides)OÜ Neti müügitulu jaguneb geograafiliste piirkondade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Eesti	5 265 759	5 487 837
Kokku	5 265 759	5 487 837

Müügitulu jaguneb tegevusalade lõikes järgnevalt:

	2003	2002
Müügitulu	3 335 431	3 536 486
Hooldusteenus	1 579 728	1 646 300
Tarkvara	350 600	305 051
Kokku	5 265 759	5 487 837

Lisa 8. Muud äritulud
(tuhandetes kroonides)

	2003	2002
Tulu kasutusrendist	4 332	4 463
Tulu põhivara müügist	15 254	3 814
Kahjude hüvitus, saadud viivised		
Kasum valuutakursi muutustest		
Muud äritulud	251	3
Kokku muud äritulud	19 837	8 280

Lisa 9. Kaubad, toore, materjal ja teenused
(tuhandetes kroonides)

	2003	2002
Tooraine ja materjal	1 223 497	1 433 865
Kaubad müügiks	2 385 852	2 592 747
Alltöövõtutööd	110 137	186 901
Muud teenused	5 538	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	3 725 024	4 213 513

Lisa 10. Rahavoogude aruanne

03.06.2004

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

(tuhandetes kroonides)

	31.12.2003	31.12.2002
Äritegevusega seotud nõuete muutus kokku, sh:	-11 736	-81 263
Nõuded ostjate vastu	-15 440	-94 960
Ettemaksed	3 704	13 697

Äritegevusega seotud kohustuste muutus kokku, sh:	30 647	-48 919
Ostjate ettemaksed	0	0
Võlad tarnijatele	-52 001	-48 719
Maksuvõlad	30 766	-5 578
Võlad töövõtjatele	51 882	5 378

03.06.2004

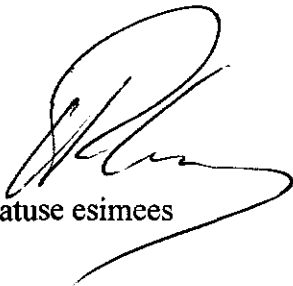
Majandusaasta kasumi jaotamise ettepanek

OÜ Neti vaba omakapital on 31. detsembril 2003 järgmine (kroonides)

Eelmiste perioodide jaotamata kasum	76 535
Kasum aruandeaasta majandustegevusest	-61 888
Kokku jaotamata kasum	14 647

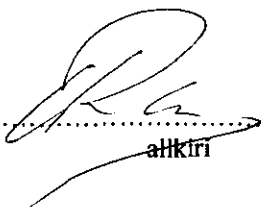
OÜ Neti juhatus teeb ettepaneku jätta jaotamata vaba omakapital.

Järele jääv vaba omakapital summas 14 647 krooni.



Juhatusesimees

Juhatuseliige 17


allkiri

SISSE TULNUD

03.06.2004

Üle 10% osakuid omavate osanike nimekiri

.....

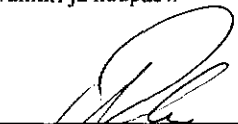
Osaniku nimi	Osaniku aadress	Osaniku isikukood	Osa nimiväärtus
Voldemar Rebane	Tallinn Põllu 59-4	36008050307	180 000 (45%)
Rein Kallas	Tallinn Ehte 1-80	34907170276	180 000 (45%)
Urmas Peelbaum	Tallinn Nõmme tee 50-32	35007090328	40 000 (10%)

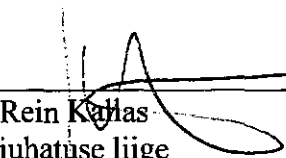
Tallinna Linnakohus
Registriosakond
SISSE TULNUD
03.06.2004

Juhatuse allkirjad 2003. a majandusaasta aruandele

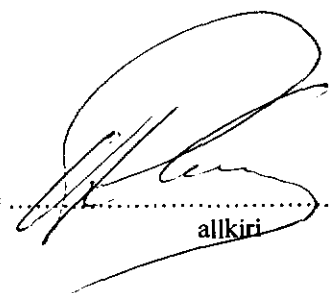
OÜ Neti 2003. a majandusaasta aruande, mille on kinnitanud osanike üldkoosolek
„1.“ „april“ 2004. aasta otsusega, allkirjastamine „03.“ „april“ 2004:

/allkiri ja kuupäev/


Voldemar Rebane
juhatuse liige


Rein Kallas
juhatuse liige


Urmas Peelbaum
juhatuse liige

Juhatus liige 19

allkiri