

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: OÜ Masternet

registrikood: 10959301

tänava/talu nimi, Kivila 17-71

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 13918

telefon: +372 56566995

e-posti aadress: info@masternet.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Võlad tarnijatele	12
Lisa 8 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

OÜ Masternet alustas oma tegevust 2003 aasta suvel.

OÜ Masternet tegevus on kindlustanud traditsioonilise äritegevuse mahtude stabiilne kasvu.

Põhitegevusalaks on raamatupidamisteenuse osutamine ja nõustamine, kõrveltegevuseks infotehnoloogia.

2011. aastal moodustas OÜ Masternet müügitulu 59 tuhat eurot.

Müügitulust moodustas 100% teenuse müük.

OÜ Masternet kogu müügitulu moodustas teenuse müük Eesti Vabariiki.

OÜ Masternet 2011 aasta kasum on 1500 eurot.

Aruandeperioodil materiaalsesse põhivarasse ei investeeritud.

Osaühingu keskmine töötajate arv majandusaastal oli 2 töötajat.

Aruandeaastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 8217 eurot.

Juhatuse liikme tasu 2011 aastal oli 2166 eurot.

Juhatuse - ja nõukogude liikmetele ei maksta nendega lepingu lõpetamisel ega tagasikutsumisel hüvitist.

OÜ Masternet põhieesmärgiks on säilitada olemasolev turupositsioon.

OÜ Masternet üheks eesmärgiks on järgnevatel aastatel leida teisi väljundeid ning suurendada oma müügitulu.

Madli Kirspuu
juhatuse liige

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 924	1 673	2
Nõuded ja ettemaksed	2 969	13 932	3;4
Varud	4 971	0	
Kokku käibevara	9 864	15 605	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	20 805	23 603	5
Kokku põhivara	20 805	23 603	
Kokku varad	30 669	39 208	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 365	5 033	6;7;8
Kokku lühiajalised kohustused	3 365	5 033	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 607	15 978	
Kokku pikaajalised kohustused	7 607	15 978	
Kokku kohustused	10 972	21 011	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 385	14 116	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 500	1 269	
Kokku omakapital	19 697	18 197	
Kokku kohustused ja omakapital	30 669	39 208	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	58 608	57 675	9
Muud äritulud	14 344	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-18 098	-32 582	
Mitmesugused tegevuskulud	-42 340	-10 124	
Tööjõukulud	-8 217	-10 713	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 797	-2 797	
Muud ärikulud	0	-191	
Ärikasum (kahjum)	1 500	1 268	
Finantstulud ja -kulud	0	2	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	1 500	1 270	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 500	1 270	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	1 500	1 268
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 797	2 797
Muud korrigeerimised	0	38 281
Kokku korrigeerimised	2 797	41 078
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	10 963	-12 484
Varude muutus	-4 971	0
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-1 668	-1 852
Laekunud intressid	0	2
Makstud intressid	-9	0
Kokku rahavood äritegevusest	8 612	28 012
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-5 196
Kokku rahavood investeerimistegevusest	0	-5 196
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenude tagasimaksed	-8 361	-22 303
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 361	-22 303
Kokku rahavood	251	513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 673	1 160
Raha ja raha ekvivalentide muutus	251	513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 924	1 673

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	14 116	16 928
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 269	1 269
31.12.2010	2 556	256	15 385	18 197
Aruandeaasta kasum (kahjum)			1 500	1 500
31.12.2011	2 556	256	16 885	19 697

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Aruandeaasta algus 01.01.2011

Aruandeaasta lõpp 31.12.2011

OÜ Masternet 2011 a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Masternet kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisa 1 toodud kasumiaruande skeem nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Arvestuspõhimõtete või informatsiooni esitusviisi muutused

Majandustehingud kirjendatakse soetusmaksumuse printsiibi kohaselt nende tekkimise momendil tegelikus väärtuses.

Raamatupidamise aruanded koostatakse tekkepõhise arvestusprintsiibi kohaselt.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, nõudmiseni hoiuseid ja lühiajalisi pangadeposiite.

Finantsinvesteeringud

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalise finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantskohustusteks on võetud laenud, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused.

Finantsvara ja -kohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantvara või -kohustuse eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus.

Finantstarada oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeva meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Ostjatelt laekumata arveid on hinnatud bilansis lähtuvalt tõenäoliselt laekuvatest summadest. Nõude hindamisel on vaadeldud iga nõuet eraldi arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on sõltuvalt ebatõenäoliselt laekuva nõude tekkimise põhjustest kantud osaliselt või täies ulatuses kuludesse. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja.

Individaalselt oluliste nõuete väärtuse langust hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdiseväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otsust tehtud, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina.

Varud

Varud võetakse arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukuludest, muudest otsestest kuludest.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimismaksumus.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 130 eurot.

Materiaalne põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumuliseeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Madalama soetusmaksumusega või lühema elueaga varaobjekt kantakse kasutusele võtmisel kulukuks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Põhivara amortiseeritakse lineaarsel meetodil lähtudes kasulikust tööeast. Kasutusel on järgnevad amortisatsiooninormid:

Ehitised ja rajatised - 20-30 aastat

Muud masinad ja seadmed - 5-10 aastat

Muu inventar ja IT seadmed - 3-5 aastat

Põhivara arvelevõtmise alampiir 130**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Ehitised ja rajatised	20
Masinad ja seadmed	10
Muu inventar ja IT seadmed	5

Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, raamatud) ei amortiseerita.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ja muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulusid. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

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

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 21/79 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

Emaettevõtte (ning emettevõtte omanikud);

Tütar- ja sidusettevõtted;

Teised samasse konsolideerimisgruppi kuuluvad ettevõtted;

Osaühingu tegevdirektor, juhatus ja nõukogu ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte ärilistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Sularaha kassas	1 899	1 221
Arvelduskontod	25	452
Kokku raha	1 924	1 673

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Ostjatelt laekumata arved	2 589	13 154
Kokku nõuded ostjate vastu	2 589	13 154

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2011		31.12.2010	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	380		774	
Üksikisiku tulumaks		269		496
Sotsiaalmaks		944		633
Kohustuslik kogumispension		6		30
Töötuskindlustusmaksed		84		75
Ettemaksukonto jääk			4	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	380	1 303	778	1 234

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	59 993	6 256	66 249
Akumuleeritud kulum	-5 225	-1 062	-6 287
Jääkmaksumus	54 768	5 194	59 962
Amortisatsioonikulu	-1 736	-1 062	-2 798
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-38 277		-38 277
Varasemate allahindluste tühistamised	4 716		4 716
31.12.2010			
Soetusmaksumus	21 716	6 256	27 972
Akumuleeritud kulum	-2 245	-2 124	-4 369
Jääkmaksumus	19 471	4 132	23 603
Amortisatsioonikulu	-1 736	-1 062	-2 798
31.12.2011			
Soetusmaksumus	21 716	6 256	27 972
Akumuleeritud kulum	-3 981	-3 186	-7 167
Jääkmaksumus	17 735	3 070	20 805

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad tarnijatele	1 554	2 169
Võlad töövõtjatele	508	1 630
Maksuvõlad	1 303	1 234
Kokku võlad ja ettemaksed	3 365	5 033

Lisa 7 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Tarnijatele tasumata arved	1 554	2 169
Kokku võlad tarnijatele	1 554	2 169

Lisa 8 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Võlad töövõtjatele	508	1 630
Kokku võlad töövõtjatele	508	1 630

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	58 608	57 675
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	58 608	57 675
Kokku müügitulu	58 608	57 675
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamisteenus ja konsultatsioonid	29 763	23 008
Infotehnoloogia ja arvutialased tegevused	3 659	13 516
Muu teenus	25 186	21 151
Kokku müügitulu	58 608	57 675

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	6 114	8 023
Sotsiaalmaksud	2 103	2 690
Kokku tööjõukulud	8 217	10 713
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	2 133	5 166

Aruande digitaalallkirjad

OÜ Masternet (registrikood: 10959301) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MADLI KIRSPUU	Juhatuse liige	27.07.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	15 385
Aruandeaasta kasum (kahjum)	1 500
Kokku	16 885
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	16 885
Kokku	16 885

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	29763	50.78%	Jah
Muu teenindus	96099	25186	42.97%	Ei
Muud infotehnoloogia- ja arvutialased tegevused	62091	3659	6.24%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Pääru Kirspuu	37806155249		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56566995
E-posti aadress	info@masternet.ee