

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Osaühing Net Group

registrikood: 10585438

tänavanimi, maja number: A. H. Tammsaare tee 92

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 13423

telefon: +372 6644355

e-posti aadress: info@netgroup.com

veebilehe aadress: www.netgroup.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Konsolideeritud bilanss	5
Konsolideeritud kasumiaruanne	6
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	7
Konsolideeritud koondkasumiaruanne	8
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	9
Raamatupidamise aastaaruande lisad	10
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	10
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	14
Lisa 3 Varud	14
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	15
Lisa 5 Materiaalsed põhivarad	16
Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad	17
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	18
Lisa 8 Eraldised	18
Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad	19
Lisa 10 Müügitulu	19
Lisa 11 Tööjõukulud	20
Lisa 12 Seotud osapooled	20
Lisa 13 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne	22
Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	23
Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	24
Lisa 17 Koroonaviiruse mõju	24
Aruande allkirjad	26
Vandeaudiitori aruanne	27

Tegevusaruanne

Net Group OÜ konsolideeritud käive kasvas 2021. aastal 3%, saavutades 10,4 miljonilise mahu. Kontserni 2021. aasta kasum oli 589 836 eurot.

2021. aastal tehti suured muudatused ja korrastused kontserni ettevõtete lõikes. Tütarettevõttes Net Group Nordic Oy omandati 100% osalus ning see-järele müüdi ta Synerall ASi tütarettevõtteks ja nimetati ümber Synerall Finland Oy-ks. Synerall AS-is omakorda omandati samuti 100% osalus väikeosaniku väljaostmise teel. Synerall AS koos oma 100% tütarettevõttega Synerall Finland Oy arendab ja müüb aktiivselt Synerall tarkvaratoodeid. Tütarettevõtte Aafrikas, Net Group Tanzania Company Ltd, jätkab aktiivset müügitegevust riigi- ja haridussektoris infosüsteemide pakkumisega ning turundustegevusega kogu Ida-Aafrika regioonis. 2021. aasta detsembris loodi uus tütarettevõtte Depowise OÜ, mis hakkab tegelema investeerimis- ja depoopankadele tarkvaralahenduste pakkumisega Euroopas ja mujal maailmas.

2021. aastal kinnitas Net Group uue strateegia, mille eesmärgiks on kontsernina kasvada aastaks 2024 20-miljonise käibega ettevõtteks ja lisaks klassikalisele tarkvara-arendusele tegeleda aktiivselt tarkvaratoodete loomisega. 2021. aastal uuendas Net Group oma korporatiivset identiteeti ühtlustades klientidele suunatud sõnumid ja kommunikatsiooni ka tööjõuturule suunatud turundusega. Ettevõtte sisemise arengu mõttes arendati 2021. aastal juhtide oskuseid, eesmärkidele pühendumist ja tööandja saadikute kontseptsiooni.

Net Group OÜ ehk ematööstuse tegevus 2021. aastal oli jätkuvalt seotud tarkvaraarendusega, kusjuures hakati hoolega ellu viima tarkvaratoodete arendamise strateegiat. Net Group OÜ arendas perioodil 2020-2021 välja Schoolaby toote, mis on uue põlvkonna e-õppehaldussüsteem. Schoolaby platvorm on alates suvest 2021 kõikidele Eesti koolidele ja õpetajatele kättesaadav ja tasuta kasutatav. Kuigi see toode on populaarne ja tasuta kasutatavana leidnud Eesti haridussüsteemis laiaulatusliku kasutuse, ei realiseerunud selle toote majanduslik ärimudel, mistõttu ettevõtte juhtkond pidas vajalikuks selle toote jääkväärtuse hinnata nullile.

Tegevuskeskkonna üldine makromajanduslik areng ja selle mõju

Ematööstuse Net Group OÜ tulemustega 2021. aastal võib rahule jääda, kuigi oodatud kasvu ei toimunud. Seda eelkõige idusektori tohutu survega kogenud tarkvara-arendajate töövõtmise osas. Net Group ei suutnud kasvada töötajate lõikes, hinnanguliselt 20 inimest jäi meil soovitud kasvust puudu ja see on ka üks põhjus käibe vähenemises. Teine põhjus, miks ei saavutatud 2021. aastal olulist käibe kasvu, oli panustamine tootearendusse – eelkõige Schoolaby ning Depowise toote arendamine. Kontsernina küll kasvasime tänu Syneralli kasvule põhjamaade turgudel.

Net Group OÜ käive oli 7 799 975 eurot (langus -6%). Ettevõtte EBITDA (põhitegevuskasum enne intressikuluseid, amortisatsiooni ja põhivara väärtuse langust) oli 690 424 eurot. Schoolaby toote allahindlusest tekitud suure kulumi, Tansaania tütarettevõtte allahindluse ning dividendide tulumaksukulu tõttu lõppes ematööstuse majandusaasta kahjumiga -150 084 eurot. Kontserni tulemus tänu Syneralli headele tulemustele on siiski tublis plussis, samuti kasvas kontserni konsolideeritud müügitulu.

2021. aasta koduturu makromajanduslik seis oli pikast koroonaviiruse pandeemiast sõltuvalt pisut stagneerunud. Paljud oodatud erasektori arendusprojektid said edasi lükatud 2022. aastasse. Avaliku sektori lahenduste osas keskendusime riigi innovatiivsele juturoboti hankele ning selle võitmine andis meile hea lisakäibe.

Rahvusvahelistest turgudest oli Soome turu osakaal suurim, müük muudel turgudel oli väike.

Tütarettevõtted

Tütarfirmas Synerall AS omatakse 98% osalust, 2% on Synerall ASi omaaktsiad. Synerall AS eesmärk on arendada energiaettevõtete kliendihaldus- ja arveldustoodet "Synerall" ja müüa selle litsentse. Synerall AS 2021. aasta oli väga edukas – müügitulu kasvas 35% ja oli 1 930 230 eurot, ettevõtte puhaskasum oli 390 771 eurot.

2022. aastal jätkatakse Syneralli tarkvara arendamise ja müügi. Järgneva majandusaasta peamiseks eesmärgiks on ettevõtte kasumlikkuse suurendamine, mille tagab igakuiste püsitud suurenemine. Kasumlikkuse tõus saavutatakse läbi juba sõlmitud pikaajaliste lepingute, eelnevatel aastatel tehtud investeeringute Synerall tootearendusse ja ettevõtte kõrgelt kvalifitseeritud IT spetsialistidesse.

Synerall AS omab 100% osalust Soome ettevõttes Synerall Finland Oy. Soome tütarettevõtte eesmärk on keskenduda Synerall tarkvaraarenduse lahenduste pakkumisele energiasektorile. Synerall Finland Oy 2021. aasta oli väga edukas – müügitulu kasvas 31% ja oli 2 994 849 eurot, majandusaasta kasum oli 333 163 eurot. 2022. aastal jätkatakse Soome turul keskendumisega hooldusprojektide kasumlikkuse suurendamisele.

2019. aastal asutatud tütarettevõttes Net Group Tanzania Ltd on Net Group OÜ-l 60% osalus ja 40% osalus on kohalikel investoritel. 2021. aastal jätkati aktiivse müügitegevusega riigisektoris hariduse infosüsteemide pakkumisega ja turundustegevusega kogu Ida-Aafrika regioonis, Net Group Tanzania Ltd 2021. aasta müügitulu oli 9 552 eurot, aasta lõppes kahjumiga -13 296 eurot. Kuna Tansaania tütarettevõtte omakapital on langenud, siis hinnati ematööstuse aruandes investeeringu väärtus nulli. 2022. aastal loodame hakata Tansaania pakkuma esimesi projekte hariduse valdkonnas.

2021. aasta detsembris loodi uus tütarettevõtte Depowise OÜ. Depowise OÜ eesmärkideks 2022. aastal on saavutada läbimurre Euroopa turgudel, eelkõige Beneluxi riikide piirkonnas, kus on ka kõige rohkem Depowise tootele kandidaatkliente. Käibe-eesmärk on 1 miljon eurot ja kasumi mõttes on eesmärgiks saavutada nullkasum.

Uus majandusaasta

Uuel majandusaastal keskendub Net Group OÜ jätkuvalt äri- ja tarkvaralahenduste täislahenduste pakkumisele ja tarkvaratoodete tegemisele. 2022. aastal tuleb jätkuvalt arvestada koroonaviirusega, riikide majanduste ebastabiilsusega ning globaalse julgeolekuriskidega seoses sõjalise konfliktiga Ukrainas. Net Group OÜ otsustas nimetatud globaalsete trendide valguses keskenduda tugevamalt koduturul (milleks me loome Eestit ja Soomet) positsioonide hoidmisele ja arendamisele. Uute turgude kontekstis suuname oma pingutused Lääne-Euroopa turgudel eKaubanduse lahendustega läbimurde saavutamisele.

Net Group OÜ investeeringud järgneval majandusaastal on planeeritud läbi viia teenitud kasumi arvelt. 2022. aastal jätkatakse ISO kvaliteedisertifikaadi omanikuna.

Näitaja	2021	2020	Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid
Müügitulu	10 410 985	10 128 893	
Tulu kasv	3%	14%	
Puhaskasum	589 836	664 615	
Puhasrentaablus	5,7%	6,6%	puhaskasum/müügitulu*100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	1,69	1,76	käibevara/lühiajalised kohustised
Võlakordaja	0,32	0,28	kohustised kokku/varad kokku
Omakapitali kordaja	1,47	1,39	varad kokku/omakapital kokku
Varade rentaaclus ROA	8,4%	9,3%	puhaskasum/varad kokku * 100
Omakapitali rentaaclus ROE	12,4%	12,8%	puhaskasum/omakapital kokku * 100
Töötajate arv	122	117	
Osakapital nimiväärtuses	160 418	160 418	

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	1 631 275	1 297 930	
Nõuded ja ettemaksed	1 966 846	2 230 828	2
Varud	188 000	0	3
Kokku käibevarad	3 786 121	3 528 758	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksed	26 617	26 617	2
Materiaalsed põhivarad	299 942	372 413	5
Immateriaalsed põhivarad	2 872 145	3 256 088	6
Kokku põhivarad	3 198 704	3 655 118	
Kokku varad	6 984 825	7 183 876	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	4 104	0	
Võlad ja ettemaksed	2 012 627	1 473 260	7
Eraldised	225 565	535 924	8
Kokku lühiajalised kohustised	2 242 296	2 009 184	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	347	0	
Kokku pikaajalised kohustised	347	0	
Kokku kohustised	2 242 643	2 009 184	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	160 418	160 418	
Oma osad	-43 551	0	
Kohustuslik reservkapital	17 173	17 173	
Realiseerimata kursivahed	-589	1 711	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 017 183	3 843 764	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 836	664 615	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	4 740 470	4 687 681	
Vähemused	1 712	487 011	
Kokku omakapital	4 742 182	5 174 692	
Kokku kohustised ja omakapital	6 984 825	7 183 876	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 410 985	10 128 893	10
Muud äritulud	388 310	71 140	
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	438 334	184 206	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 087 251	-1 626 538	
Mitmesugused tegevuskulud	-1 496 068	-1 619 844	
Tööjõukulud	-7 034 026	-6 176 968	11
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-917 683	-313 216	
Muud ärikulud	-3 637	-1 377	
Ärikasum (kahjum)	698 964	646 296	
Intressitulud	92	979	
Intressikulud	-6 266	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	692 790	647 275	
Tulumaks	-108 284	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 506	647 275	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	589 836	664 615	
Vähemusosaluse osa kasumist (kahjumist)	-5 330	-17 340	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	698 964	646 296	
Korrigeerimised			
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	917 683	313 216	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-320	-373	
Muud korrigeerimised	316	-182 493	
Kokku korrigeerimised	917 679	130 350	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	257 583	-229 079	2
Varude muutus	-188 000	0	3
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	214 667	458 297	
Kokku rahavood äritegevusest	1 900 893	1 005 864	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	-445 931	-296 188	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivarade müügist	320	4 361	
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-570 000	0	
Antud laenude tagasimaksed	0	45 000	
Laekunud intressid	92	978	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 015 519	-245 849	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 486	0	
Makstud intressid	-6 266	0	
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	2 400	16 254	
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-43 551	0	
Makstud dividendid	-406 181	0	
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 945	0	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-552 029	16 254	
Kokku rahavood	333 345	776 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 297 930	521 661	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	333 345	776 269	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 631 275	1 297 930	

Konsolideeritud koondkasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020
Aruandeaasta kasum (kahjum)	584 506	647 275
Muu koondkasum (-kahjum):		
Realiseerimata kursivahed	-589	1 711
Kokku muu koondkasum (-kahjum)	-589	1 711
Aruandeaasta koondkasum (-kahjum)	583 917	648 986
sh emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa koondkasumist (-kahjumist)	589 483	666 326
sh vähemusosaluse osa koondkasumist (-kahjumist)	-5 566	-17 340

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

							Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital					Vähemusosalus	
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)		
31.12.2019	155 471	0	17 173	0	3 847 265	489 542	4 509 451
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	155 471	0	17 173	0	3 847 265	489 542	4 509 451
Aruandeaasta kasum (kahjum)					664 615	-17 340	647 275
Emiteeritud osakapital	4 947						4 947
Muud muutused omakapitalis				1 711	-3 501	14 809	13 019
31.12.2020	160 418	0	17 173	1 711	4 508 379	487 011	5 174 692
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	160 418	0	17 173	1 711	4 508 379	487 011	5 174 692
Aruandeaasta kasum (kahjum)					589 836	-5 330	584 506
Väljakuulutatud dividendid					-406 181		-406 181
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-43 551					-43 551
Muud muutused omakapitalis				-2 300	-85 015	-479 969	-567 284
31.12.2021	160 418	-43 551	17 173	-589	4 607 019	1 712	4 742 182

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Net Group OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2021. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga. Eesti finantsaruandluse standardi põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad Net Group OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtete Synerall AS, Synerall Finland Oy, Depowise OÜ ja Net Group Tanzania Ltd (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Emaettevõtte konsolideerimata aruanded on kajastatud lisades 13-16.
Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid. Vähemusomanike osa tütarettevõtete tulemuses ja omakapitalis on konsolideeritud kasumiaruandes näidatud eraldi kirjel ja konsolideeritud bilansis kajastatud omakapitali koosseisus eraldi emaettevõtte omanikele kuuluvast omakapitalist.

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil (välja arvatud ühise kontrolli all toimuvad äriühendused, mida kajastatakse korrigeeritud ostumeetodil). Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena. Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse kohekselt tuluna.

Vähemusosalusega tehingute puhul kajastatakse vahe tehingu maksumuse ja vähemusosaluse muutuse vahel omakapitalis.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldatakse konsolideeriva üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata põhjaruanded. Emaettevõtte põhjaruannete koostamisel on järgitud samu arvestuspõhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuse ja kapitaliosaluse meetodil.

Raha

Raha ja raha lähenditena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllilikviidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta. Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja –kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes. Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed, soetusmaksumuse meetodil kajastatavad varud, materiaalne ja immateriaalne põhivara), bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Konsolideeritud aruandes on kõik tütarettevõtte rida-realt konsolideeritud. Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse emaettevõtte konsolideerimata aruannetes soetusmaksumuse meetodil. Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Kapitaliosaluse meetodi kohaselt korrigeeritakse soetusmaksumust järgmistel perioodidel investori osalusega investeeringuobjekti omakapitalis toimunud muutustes ning investeeringuobjekti varade, kohustuste ja tingimuslike kohustuste ostuanalüüsis leitud õiglase väärtuse ja bilansilise väärtuse vahe elimineerimise või amortisatsiooniga. Omavahelistes tehingutes tekkinud realiseerimata kasumid elimineeritakse. Realiseerimata kahjumid elimineeritakse samuti, välja arvatud juhul, kui kahjumi põhjuseks on vara väärtuse langus.

Juhul kui investeerija osalus kapitaliosaluse meetodil kajastatava investeeringuobjekti kahjumis ületab investeeringuobjekti bilansilist väärtust, vähendatakse investeeringu bilansilist väärtust nullini ning hinnatakse vajadusel alla selliseid pikaajalisi nõudeid, mis sisuliselt moodustavad osa investeeringust. Edasisi kahjumeid kajastatakse bilansiväliselt. Juhul kui investeerija on garanteerinud või kohustatud rahuldama investeeringuobjekti kohustusi, kajastatakse bilansis vastavat kohustust.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenuvõltsid, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuv summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast. Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest. Immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuliseeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale immateriaalse põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks.

Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodavat vara ning arendusväljaminekute suurust ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Igal aruandekuupäeval hinnatakse immateriaalse põhivara puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist.

Selliste asjaolude esinemisel hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega. Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000€

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Arvutid ja arvutisüsteemid	2-4 aastat
Muu materiaalne põhivara	3-5 aastat
Transpordivahendid	2-5 aastat
Arendusväljaminekud	2-20 aastat

Rendid

Kõiki rendilepinguid kajastatakse järjepidevalt kapitalirendi meetodil või kasutusrendi meetodil, vastavalt sellele, millisele rendilepingu definitsioonile rendileping vastab.

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused), kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansipäeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse rahuldamiseks. Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Tulu litsentsitasudest kajastatakse tekkepõhiselt, võttes arvesse lepingu tingimusi.

Tulu pikema perioodi jooksul osutatavate teenuste müügist kajastatakse lähtuvalt osutatava teenuse valmidusastmest bilansipäeval, eeldusel, et teenuse osutamist hõlmava tehingu lõpptulemust (s.o tehinguga seotud tulusid ja kulusid) on võimalik usaldusväärselt prognoosida ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulud. Kui teenuse osutamist hõlmava tehingu või projekti lõpptulemust ei ole võimalik usaldusväärselt prognoosida, kuid on tõenäoline, et kontsern suudab katta vähemalt teenusega seotud kulud, on tulu kajastatud ainult tegelike lepingu täitmisega seotud kulude ulatuses. Kui on tõenäoline, et teenuse osutamisega kaasnevad kogukulud ületavad teenuse osutamisest saadava tulu, siis kajastatakse oodatav kahjum täies ulatuses kohe.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt.

Dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 20/80. Regulaarselt makstavatele dividendidele kohalduva juriidilise isiku tulumaksu määr on 14/86 ning füüsilisele isikule makstud dividendidelt täiendavalt kinnipidamisele kuuluva tulumaksu määr on 7%.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Soome tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib Soome riigi äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt tulumaksumääraga 20%.

Tansaania tulumaksuregulatsioonide kohaselt tekib Tansaania äriühingust maksumaksjal kohustus tasuda tulumaksu aruandeaastal teenitud maksustatavalt kasumilt tulumaksumääraga 30%.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud Net Group OÜ-ga (edaspidi Ettevõtte) sel määral, et nende vahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Isik või selle lähedane pereliige (st pereliige, kelle puhul võib eeldada olulise mõju olemasolu, näiteks abikaasa, elukaaslane või laps) on seotud Ettevõttega, kui see isik:

- (a) on Ettevõtte (st isik, kellel on volitused ettevõtte tegevuse kavandamiseks ja juhtimiseks, ning kes kannab selle eest vastutust); või
- (b) omab valitsevat või osalist mõju Ettevõtte üle.

Ettevõtte on seotud teise ettevõttega, kui kehtib üks või mitu järgmistest tingimustest:

- (a) teine ettevõtte ja Ettevõtte on ühise valitseva mõju all (st nad on kas sama kontserni liikmed või neid kontrollib sama isik (või selle isiku lähedane pereliige));
- (b) üks ettevõtte on kolmanda osapoole (kelleks võib olla nii ettevõtte kui isik) ettevõtte valitseva mõju all olev ja teine ettevõtte on selle kolmanda osapoole (juhul kui kolmandaks osapooleks on isik, siis selle isiku või tema lähedase pereliikme) olulise mõju all olev ettevõtte;
- (c) teine ettevõtte omab Ettevõtte üle valitsevat või olulist mõju;
- (d) teine ettevõtte on Ettevõtte valitseva või olulise mõju all;
- (f) teised ettevõtted, mille juhtkonda kuuluvad isikud (või nende lähedased pereliikmed), kes omavad valitsevat või olulist mõju Ettevõtte üle.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 530 565	1 530 565	
Ostjatelt laekumata arved	1 530 565	1 530 565	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	17 709	17 709	
Muud nõuded	353 645	327 028	26 617
Viitlaekumised	353 645	327 028	26 617
Ettemaksed	91 544	91 544	
Tulevaste perioodide kulud	91 544	91 544	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 993 463	1 966 846	26 617

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi	
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 891 226	1 891 226	
Ostjatelt laekumata arved	1 891 226	1 891 226	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	23 160	23 160	
Muud nõuded	279 965	253 348	26 617
Viitlaekumised	279 965	253 348	26 617
Ettemaksed	63 094	63 094	
Tulevaste perioodide kulud	63 094	63 094	
Kokku nõuded ja ettemaksed	2 257 445	2 230 828	26 617

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Müügiks ostetud kaubad	188 000	0
Kokku varud	188 000	0

Varudena on kajastatud kolmandalt osapoolelt soetatud litsents koos intellektuaalse omandi varaliste õigustega, mis antakse 2022. aastal mitterahalise osakapitali sissemaksena üle tütarettevõttele Depowise OÜ.

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2020	31.12.2021
2605810-4	Synerall Finland Oy	Soome	Tarkvaraarendus	67	100
14036817	Synerall AS	Eesti	Tarkvaraarendus	80	100
139-644-131	Net Group Tanzania Ltd	Tansaania	Tarkvaraarendus	60	60
16379409	Depowise OÜ	Eesti	Tarkvaraarendus	0	73

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon				
Tütarettevõtja nimetus	31.12.2020	Omandamine	Muud muutused	31.12.2021
Synerall Finland Oy	0	200 000		200 000
Synerall AS	4 032 000	370 000		4 402 000
Net Group Tanzania Ltd	24 000	0	-24 000	0
Depowise OÜ	0	6 500		6 500
Kokku tütarettevõtjate aktsiad ja osad, eelmise perioodi lõpus	4 056 000	576 500	-24 000	4 608 500

Omandatud osalused			
Tütarettevõtja nimetus	Omandatud osaluse %	Omandamise kuupäev	Omandatud osaluse soetusmaksumus
Synerall Finland Oy	33	31.03.2021	200 000
Synerall AS	20	07.07.2021	370 000

Net Group OÜ omandas aruandeaastal kogu vähemusosanikule kuuluva 33% osa tütarettevõttes Synerall Finland Oy (varasem ärinimi: Net Group Nordic Oy) ning müüs 100% Synerall Finland OY osaluse oma teisele tütarettevõttele Synerall AS-le.

Synerall Finland Oy kasum aruandeaastal oli 333 163 eurot, müügitulu 2 994 849 eurot ja bilansimaht 685 534 eurot.

Tütarettevõtte Synerall AS kasum aruandeaastal oli 390 771 eurot, müügitulu oli 1 930 230 eurot ja bilansimaht 3 503 958 eurot.

Tütarettevõtte Net Group Tanzania Ltd kahjum aruandeaastal oli -13 296 eurot, müügitulu oli 9 552 eurot ja bilansimaht 4 698 eurot. Kuna ettevõtte omakapital on bilansipäeva seisuga negatiivne, on investeeringu väärtus Net Group OÜ bilansis hinnatud alla 0 eurole.

Tütarettevõtte Depowise OÜ asutati detsembris 2021 ning aktiivse majandustegevusega 2021. aastal veel ei alustatud. Depowise OÜ kahjum aruandeaastal oli -48 eurot, müügitulu oli 0 eurot ja bilansimaht 8 888 eurot.

Lisa 5 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

						Kokku
			Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
	Transpordivahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid				
31.12.2019						
Soetusmaksumus	11 803	66 461	78 264	192 894	118 810	389 968
Akumuleeritud kulum	-5 780	-64 354	-70 134	-186 542	0	-256 676
Jääkmaksumus	6 023	2 107	8 130	6 352	118 810	133 292
Ostud ja parendused	16 251	14 544	30 795	256 893		287 688
Muud ostud ja parendused	16 251	14 544	30 795	256 893		287 688
Amortisatsioonikulu	-4 743	-2 440	-7 183	-37 396		-44 579
Müügid (jääkmaksumuses)	-3 988	0	-3 988			-3 988
Ümberliigitamised				118 810	-118 810	0
Ümberliigitamised ettemaksetest				118 810	-118 810	
31.12.2020						
Soetusmaksumus	19 167	43 997	63 164	412 814	0	475 978
Akumuleeritud kulum	-5 624	-29 786	-35 410	-68 155	0	-103 565
Jääkmaksumus	13 543	14 211	27 754	344 659	0	372 413
Ostud ja parendused	8 937	4 957	13 894	9 040		22 934
Muud ostud ja parendused	8 937	4 957	13 894	9 040		22 934
Amortisatsioonikulu	-12 222	-6 537	-18 759	-76 647		-95 406
Muud muutused		1	1			1
31.12.2021						
Soetusmaksumus	28 104	39 498	67 602	421 854	0	489 456
Akumuleeritud kulum	-17 846	-26 866	-44 712	-144 802	0	-189 514
Jääkmaksumus	10 258	12 632	22 890	277 052	0	299 942

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2021	2020
Masinad ja seadmed	320	4 361
Transpordivahendid	0	3 991
Arvutid ja arvutisüsteemid	320	370
Kokku	320	4 361

Lisa 6 Immateriaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	Kontsessioonid, patendid, litsentsid, kaubamärgid	Lõpetamata projektid ja ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	4 004 872	1 400	1 142 000	0	5 148 272
Akumuleeritud kulum	-1 395 253	-1 400	-419 600	0	-1 816 253
Jääkmaksumus	2 609 619	0	722 400	0	3 332 019
Ostud ja parendused	0	0	0	192 706	192 706
Amortisatsioonikulu	-158 158	0	-110 479	0	-268 637
31.12.2020					
Soetusmaksumus	4 004 872	1 400	1 000 000	192 706	5 198 978
Akumuleeritud kulum	-1 553 411	-1 400	-388 079	0	-1 942 890
Jääkmaksumus	2 451 461	0	611 921	192 706	3 256 088
Ostud ja parendused	0	0	0	431 934	431 934
Lisandumised äriühenduste kaudu	6 400	0	0	0	6 400
Amortisatsioonikulu	-158 159	0	-39 478	0	-197 637
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-624 640	0	0	0	-624 640
Ümberliigitamised	624 640	0	0	-624 640	0
31.12.2021					
Soetusmaksumus	4 635 912	1 400	1 000 000	0	5 637 312
Akumuleeritud kulum	-2 336 210	-1 400	-427 557	0	-2 765 167
Jääkmaksumus	2 299 702	0	572 443	0	2 872 145

Net Group OÜ arendas perioodil 2021-2022 välja Schoolaby toote, mis on uue põlvkonna e-õppehaldussüsteem. Schoolaby toote valmimiseks tehtud arenguväljaminekud kapitaliseeriti Net Groupi bilansis immateriaalse põhivarana summas 624 640 eurot. Ettevõtluse Arendamise Sihtasutusest saadi tootearenduseks toetust 377 249 eurot.

Schoolaby platvorm on alates suvest 2021 kõikidele Eesti koolidele ja õpetajatele kättesaadav ja tasuta kasutatav.

Kuna toote raha genereerimise võimekus on ebaselge, hindas ettevõtte juhtkond toote jääkväärtuse alla 0 eurole.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	228 259	228 259
Võlad töövõtjatele	536 755	536 755
Maksuvõlad	564 263	564 263
Muud võlad	435 844	435 844
Muud viitvõlad	435 844	435 844
Saadud ettemaksed	247 506	247 506
Tulevaste perioodide tulud	247 506	247 506
Kokku võlad ja ettemaksed	2 012 627	2 012 627
	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	281 318	281 318
Võlad töövõtjatele	485 116	485 116
Maksuvõlad	464 182	464 182
Muud võlad	165 013	165 013
Muud viitvõlad	165 013	165 013
Saadud ettemaksed	77 631	77 631
Tulevaste perioodide tulud	77 631	77 631
Kokku võlad ja ettemaksed	1 473 260	1 473 260

Lisa 8 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2020	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2021
Kokku eraldised	535 924	225 565	-535 924	225 565
Sealhulgas:				
Lühiajalised	535 924	225 565	-535 924	225 565
Garantiieraldis	163 958	0	-163 958	0
Muud eraldised	371 966	225 565	-371 966	225 565
	31.12.2019	Moodustamine/korrigeerimine	Kasutamine	31.12.2020
Kokku eraldised	305 478	535 924	-305 478	535 924
Sealhulgas:				
Lühiajalised	305 478	535 924	-305 478	535 924
Garantiieraldis	0	163 958	0	163 958
Muud eraldised	305 478	371 966	-305 478	371 966

Lisa 9 Tingimuslikud kohustised ja varad (eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	3 685 615	3 606 703
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	921 404	901 676
Arvelduskrediit	0	0
Kokku tingimuslikud kohustised	4 607 019	4 508 379

Kontserni jaotamata kasum seisuga 31.12.2021 moodustas 4 607 019 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb sellega maksimaalselt tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvestamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022. aasta kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlblikku kasumit seisuga 31.12.2021.a.

Lisa 10 Müügitulu (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	5 871 186	6 462 625
Soome	4 068 527	3 374 196
Rootsi	287 187	171 770
Leedu	163 123	59 007
Läti	20 962	16 660
Sloveenia	0	40 148
Suurbritannia	0	4 487
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 410 985	10 128 893
Kokku müügitulu	10 410 985	10 128 893
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Programmeerimine	10 410 985	10 128 893
Kokku müügitulu	10 410 985	10 128 893

Lisa 11 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	5 308 298	4 684 572
Sotsiaalmaksud	1 725 728	1 492 396
Kokku tööjõukulud	7 034 026	6 176 968
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	122	117
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	118	113
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	7	4

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Kontserni nimetus, millesse kuulub emaettevõtja	Net Group OÜ
Riik, kus kontserni emaettevõtja on registreeritud	Eesti

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2021	2020
Arvestatud tasu	586 760	341 671

Arvestatud tasud ei sisalda sotsiaalmakse.

Lisa 13 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Varad		
Käibevarad		
Raha	1 505 707	1 156 481
Nõuded ja ettemaksed	1 692 483	2 058 056
Kokku käibevarad	3 198 190	3 214 537
Põhivarad		
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	4 307 700	4 056 000
Nõuded ja ettemaksed	24 557	389 557
Materiaalsed põhivarad	298 567	371 720
Immateriaalsed põhivarad	0	192 706
Kokku põhivarad	4 630 824	5 009 983
Kokku varad	7 829 014	8 224 520
Kohustised ja omakapital		
Kohustised		
Lühiajalised kohustised		
Laenukohustised	4 104	0
Võlad ja ettemaksed	1 570 152	1 098 935
Eraldised	225 565	496 924
Kokku lühiajalised kohustised	1 799 821	1 595 859
Pikaajalised kohustised		
Laenukohustised	347	0
Kokku pikaajalised kohustised	347	0
Kokku kohustised	1 800 168	1 595 859
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	160 418	160 418
Oma osad	-43 551	0
Kohustuslik reservkapital	17 173	17 173
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	6 044 890	5 767 129
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 084	683 941
Kokku omakapital	6 028 846	6 628 661
Kokku kohustised ja omakapital	7 829 014	8 224 520

Lisa 14 Konsolideerimata kasumiaruanne (eurodes)

	2021	2020
Müügitulu	7 799 975	8 279 453
Muud äritulud	388 210	61 373
Kapitaliseeritud väljaminekud oma tarbeks põhivarade valmistamisel	438 334	184 206
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-733 401	-1 449 725
Mitmesugused tegevuskulud	-1 409 742	-1 497 125
Tööjõukulud	-5 789 318	-4 857 670
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-719 496	-44 348
Muud ärikulud	-3 634	-1 375
Kokku ärikasum (-kahjum)	-29 072	674 789
Kasum (kahjum) tütarettevõtjatelt	-24 000	0
Intressitulud	3 099	9 152
Intressikulud	-6 266	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-56 239	683 941
Tulumaks	-93 845	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-150 084	683 941

Lisa 15 Konsolideerimata rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2021	2020
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-29 072	674 789
Korrigeerimised		
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	719 496	44 348
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	-220	-253
Muud korrigeerimised	0	-184 206
Kokku korrigeerimised	719 276	-140 111
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	547 173	133 050
Varude muutus	-188 000	0
Äritegevusega seotud kohustiste ja ettemaksete muutus	199 858	277 050
Kokku rahavood äritegevusest	1 249 235	944 778
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	-444 699	-296 188
Laekunud materiaaalsete ja immateriaalsete põhivarade müügist	220	4 241
Tasutud tütarettevõtjate soetamisel	-570 100	0
Laekunud tütarettevõtjate müügist	200 000	0
Antud laenud	0	-80 000
Antud laenude tagasimaksed	365 000	125 000
Laekunud intressid	3 099	45 926
Muud laekumised investeerimistegevusest	100 800	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-345 680	-201 021
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-4 486	0
Makstud intressid	-6 266	0
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	4 947
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	-43 551	0
Makstud dividendid	-406 181	0
Makstud ettevõtte tulumaks	-93 845	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-554 329	4 947
Kokku rahavood	349 226	748 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 156 481	407 777
Raha ja raha ekvivalentide muutus	349 226	748 704
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 505 707	1 156 481

Lisa 16 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

						Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Oma osad	Kohustuslik reservkapital	Muu omakapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2019	155 471	0	17 173	0	5 767 129	5 939 773
Korrigeeritud saldo 31.12.2019	155 471	0	17 173	0	5 767 129	5 939 773
Aruandeaasta kasum (kahjum)					683 941	683 941
Emiteeritud osakapital	4 947					4 947
31.12.2020	160 418	0	17 173	0	6 451 070	6 628 661
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 056 000		-4 056 000
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				2 115 019		2 115 019
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2020	160 418	0	17 173	-1 940 981	6 451 070	4 687 680
Korrigeeritud saldo 31.12.2020	160 418		17 173		6 451 070	6 628 661
Aruandeaasta kasum (kahjum)					-150 084	-150 084
Väljakuulutatud dividendid					-406 181	-406 181
Muutused muudest väljamaksetest omanikele		-43 551			1	-43 550
31.12.2021	160 418	-43 551	17 173		5 894 806	6 028 846
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus				-4 307 700		-4 307 700
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil				3 019 324		3 019 324
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2021	160 418	-43 551	17 173	-1 288 376	5 894 806	4 740 470

Lisa 17 Koroonaviiruse mõju

Oleme hinnanud koroonaviiruse (Covid-19) pandeemia jooksvat mõju Ettevõttele. Oleme pandeemia mõju võtnud arvesse varade ja kohustuste väärtuse määramisel raamatupidamise aruandes.

Oleme täiendavalt hinnanud potentsiaalset tuleviku mõju Ettevõttele ning juhul kui see on oluline, avalikustanud vastava informatsiooni raamatupidamise aruandes, mis kirjeldab aruande kuupäevaks kajastatud mõjusid ning meie hinnangut tulevase mõju osas Ettevõttele, kaasa arvatud selle finantstulemustele peale bilansipäeva.

Pandeemia ei mõjutanud oluliselt Ettevõtte 2021. aasta müügitulu ning ei suurendanud oluliselt Ettevõtte tegevuskulusid.

Kokkuvõttes on olulise tähtsusega Ettevõtte võimekus olukorraga kiiresti kohaneda ning paindlikult reageerida. Ettevõtte jälgib pidevalt muutuvaid ohuhinnanguid ning tegeleb jooksvalt viiruse mõjude analüüsiga. Ettevõtte juhtkond hindab, et viiruse tingitud majandusmuudatused ei avalda Ettevõtte jätkusuutlikkusele olulist mõju.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.03.2022

Osaühing Net Group (registrikood: 10585438) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIN RANG	Juhatuse liige	23.03.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Osaühing Net Group osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud Osaühing Net Group ja tema tütarettevõtjate (grupp) konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab konsolideeritud bilanssi seisuga 31.12.2021 ning konsolideeritud kasumiaruannet, konsolideeritud rahavoogude aruannet ja konsolideeritud omakapitali muutuste aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt grupi konsolideeritud finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta konsolideeritud finantstulemust ja konsolideeritud rahavoogusid kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme grupist sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu asjaolu

Ettevõtte 31. detsembril 2020. aastal lõppenud aasta finantsaruandeid auditeeris teine audiitor, kes avaldas modifitseerimata arvamus nende aruannete kohta 31. märtsil 2021. Meie aruanne ei ole märkusega selle asjaolu suhtes.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma konsolideeritud raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahkneb oluliselt konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas grupi likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduureid vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks grupi sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärselt kahtlust grupi suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu konsolideeritud raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada grupi suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.
- hangime grupi majandusüksuste või äritegevuste finantsteabe kohta piisava asjakohase tõendusmaterjali, et avaldada arvamus grupi konsolideeritud finantsaruannete kohta. Me vastutame grupiauditi juhtimise, järelevalve ja läbiviimise eest. Me oleme ainuvastutavad oma auditiarvamuse eest.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsuste puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kalmer Keevend

Vandeauditori number 147

Osaühing K-Kreedit

Auditiorettevõtja tegevusloa number 54

Mehaanika 9, Türi, Järva maakond, 72214

23.03.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing Net Group (registrikood: 10585438) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALMER KEEVEND	Vandeaudiitor	23.03.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	4 017 183
Aruandeaasta kasum (kahjum)	589 836
Kokku	4 607 019
Jaotamine	
Dividendideks	100 000
Kokku	100 000

Maksta 100.000 eur netodividende.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Programmeerimine	62011	7609505	97.56%	Jah
Muud mujal liigitamata äritegevust abistavad tegevused	82991	190470	2.44%	Ei

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6644355
E-posti aadress	info@netgroup.ee
Veebilehe aadress	www.netgroup.ee