

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Net Varahaldus

registrikood: 10640444

tänava/talu nimi, Kopli 1
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postsihtnumber: 10412

telefon: +372 5027813

e-posti aadress: riho.nook@mail.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 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad	11
Lisa 8 Osakapital	11
Lisa 9 Müügitulu	12
Lisa 10 Tööjõukulud	12
Lisa 11 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Net Varahaldus omab osalust järgmises sidusettevõttes:

	<u>Asukohamaa</u>	<u>Osalus 31.12. 2015</u>	<u>Osalus 31.12.2014</u>
OÜ Markonte Grupp	Eesti	90%	90%
OÜ Extrateam	Eesti	11,63%	23,26%

OÜ Net Varahaldus peamiseks tegevusalaks on juhtimisteenus.

2015.a. moodustas OÜ Net Varahalduse müügitulu 38 510 eurot, kahanedes aastaga 32,1%.

OÜ Net Varahaldus 2015.a. puhaskasumiks kujunes -7 947 eurot, kasvades aastaga 46 633 eurot.

Aruandeaastal investeeriti põhivarasse kokku 780 eurot.

Juhatuse liige Riho Nook

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 101	1 970	
Nõuded ja ettemaksed	708	9 834	2
Varud	0	121	
Kokku käibevara	1 809	11 925	
Põhivara			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	122 012	146 590	4
Materiaalne põhivara	6 637	7 639	5
Kokku põhivara	128 649	154 229	
Kokku varad	130 458	166 154	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	14 940	9 800	
Võlad ja ettemaksed	2 287	5 126	6
Kokku lühiajalised kohustused	17 227	14 926	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	30 050	
Kokku pikaajalised kohustused	0	30 050	
Kokku kohustused	17 227	44 976	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	8
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 366	79 680	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 947	38 686	
Kokku omakapital	113 231	121 178	
Kokku kohustused ja omakapital	130 458	166 154	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	38 510	56 680	9
Muud äritulud	7 025	20 715	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-22 762	-23 903	
Mitmesugused tegevuskulud	-11 477	-7 210	
Tööjõukulud	-559	0	10
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 782	-575	5
Muud ärikulud	-2	-3	
Kokku ärikasum (-kahjum)	8 953	45 704	
Kasum (kahjum) tütar- ja sidusettevõtjatelt	-16 478	-5 646	
Intressikulud	-422	-1 372	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-7 947	38 686	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 947	38 686	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	8 953	45 704
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	1 782	575
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-5 715
Muud korrigeerimised	-1 535	0
Kokku korrigeerimised	247	-5 140
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	9 126	-7 487
Varude muutus	121	-121
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 838	4 194
Makstud intressid	422	-1 372
Kokku rahavood äritegevusest	16 031	35 778
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-10 419
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	8 055
Tasutud sidusettevõtjate soetamisel	0	-2 500
Laekunud sidusettevõtjate müügist	8 100	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	8 100	-4 864
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	19 400	21 350
Saadud laenude tagasimaksed	-44 400	-50 350
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-25 000	-29 000
Kokku rahavood	-869	1 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 970	56
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-869	1 914
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 101	1 970

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	79 680	82 492
Aruandeaasta kasum (kahjum)			38 686	38 686
31.12.2014	2 556	256	118 366	121 178
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-7 947	-7 947
31.12.2015	2 556	256	110 419	113 231

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Net Varahaldus 2015.a raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigiraamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud alljärgnevatest arvestuspõhimõtetest:

Raha

Raha ja selle ekvivalendina kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Sidusettevõtte on ettevõtte, mille üle investorettevõttel on oluline mõju, kuid mis ei allu tema kontrollile. Olulist mõju eeldatakse juhul, kui ettevõtte omab sidusettevõttes 20% kuni 50% hääleõiguslikest osadest.

Pikaajalised finantsinvesteeringud sidusettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil.

Nõuded ja ettemaksed

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

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest mahaarvatud akumuliseeritud kulum.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varaobjekte, mille soetusmaksumus on alates 1 400 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Lühema kasuliku elueaga või madalama soetusmaksumusega varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalse põhivara amortiseerimisel kasutatakse lineaarset meetodit ja järgmisi amortisatsiooninorme (norm aasta kohta):

Masinad ja seadmed 20%

Muu inventar 20%

Vara amortisatsiooni alustatakse hetkest, mil vara kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgile. Amortisatsioon lõpetatakse kui vara eeldatav lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust või kui vara eemaldatakse lõplikult kasutusest.

Finantskohustused

Lühiajalised finantskohustused (võetud laenud, võlad tarnijatele, viitvõlad jm.) kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas.

Tulud

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	108	108
Ostjatelt laekumata arved	108	108
Muud nõuded	600	600
Laenuõuded	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	708	708
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	9 234	9 234
Ostjatelt laekumata arved	9 234	9 234
Muud nõuded	600	600
Laenuõuded	600	600
Kokku nõuded ja ettemaksed	9 834	9 834

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	367	1 812
Üksikisiku tulumaks	46	
Sotsiaalmaks	129	
Töötuskindlustusmaksed	9	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	551	1 812

Lisa 4 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad

(eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2015					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2014	31.12.2015
10589494	OÜ Markonte Grupp	Eesti	Kinnisvara haldamine	90	90
11456039	OÜ Extrateam	Eesti	Investeeringute juhtimine	23.26	11.63

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon					
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2014	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	31.12.2015
OÜ Markonte Gerupp	44 090			-23 750	20 340
OÜ Extrateam	100 000	1 280	6 944	2 952	111 176
Kokku	144 090	1 280	6 944	-20 798	131 516

Müüdnud osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdnud osaluse %	Müüdnud osalus müügihinna	Müüdnud osaluse müügiikasum (-kahjum)
OÜ Extrateam	11.55	8 000	6 720
OÜ Kalamaja Haldus	100	100	-2 400

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	0		4 753	4 753
Akumuleeritud kulum	0	0		-4 618	-4 618
Jääkmaksumus	0	0		135	135
Ostud ja parendused	8 000	1 829	9 829	590	10 419
Amortisatsioonikulu	-400	-30	-430	-145	-575
Müügid		-1 799	-1 799	-541	-2 340
31.12.2014					
Soetusmaksumus	8 000	0	8 000	1 941	9 941
Akumuleeritud kulum	-400	0	-400	-1 902	-2 302
Jääkmaksumus	7 600	0	7 600	39	7 639
Ostud ja parendused				780	780
Muud ostud ja parendused				780	780
Amortisatsioonikulu	-1 600		-1 600	-182	-1 782
31.12.2015					
Soetusmaksumus	8 000		8 000	2 721	10 721
Akumuleeritud kulum	-2 000		-2 000	-2 084	-4 084
Jääkmaksumus	6 000		6 000	637	6 637

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2015	2014
Masinad ja seadmed	0	3 300
Muud masinad ja seadmed	0	3 300
Muu materiaalne põhivara	0	4 755
Kokku	0	8 055

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	199	199
Võlad töövõtjatele	37	37
Maksuvõlad	551	551
Muud võlad	1 500	1 500
Muud viitvõlad	1 500	1 500
Kokku võlad ja ettemaksed	2 287	2 287
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	3 314	3 314
Maksuvõlad	1 812	1 812
Kokku võlad ja ettemaksed	5 126	5 126

Lisa 7 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	88 450	94 693
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	22 112	23 673
Kokku tingimuslikud kohustused	110 562	118 366

Lisa 8 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 9 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	38 510	56 680
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	38 510	56 680
Kokku müügitulu	38 510	56 680
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Renditulu	0	1 200
Juhtimisteenus	38 510	55 480
Kokku müügitulu	38 510	56 680

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	390	0
Sotsiaalmaksud	132	0
Puhkuskohustus	37	0
Kokku tööjõukulud	559	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	0

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Sidusettevõtjad	108	0	3 648	2 521
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0

2015	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	0	29 960	0	0	1 500	8 500
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	14 900	2 850
2014	Ostud	Müügid	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed
Sidusettevõtjad	5 521	34 720	0	0	12 600	11 300
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	0	0	0	6 750	18 600

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	390	0

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 08.05.2016

Osaühing Net Varahaldus (registrikood: 10640444) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RIHO NOOK	Juhatuse liige	08.05.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	118 366
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-7 947
Kokku	110 419

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimiselane nõustamine	70221	38510	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Riho Nook	35604270013		2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5027813
E-posti aadress	riho.nook@mail.ee