

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Netpak & MT OÜ

registrikood: 11212024

tänava nimi, maja number: Kadaka tee 48

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12915

telefon: +372 53944877

e-posti aadress: netpak@netpak.ee, kristiina@brokerman.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	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	11
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 7 Osakapital	12
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Muud äritulud	13
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 11 Kasutusrent	13
Lisa 12 Tööjõukulud	14
Lisa 13 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

Netpak & MT OÜ on arenev ettevõtte, mis alustas tegevust 2006 aasta alguses. Ettevõtte peamiseks tegevusalaks on ehitus- ja remonditeenuste osutamine (EMTAK 41201).

Tulud, kulud ja kasum

Ettevõtte aruandeperioodi müügitulu oli **62 370** eurot. Teenused osutati Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Ettevõtte peamiseks kuludeks on ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ-s töötas aruandeperioodil keskmiselt 3 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 17 246 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 3 586 eurot. Juhatuseliikme tasusid aruandeprioodil ei makstud.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

Netpak & MT OÜ põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma tegevuse arendamine. Päevakorras on uute klientide leidmine ja tegevuse laiendamine. Tahame olla usaldusväärsed partnerid klientidele, pakkudes heal tasemel teenust.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	3 769	1 216	
Nõuded ja ettemaksed	25 422	23 200	2
Kokku käibevara	29 191	24 416	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	3 125	4 481	2
Materiaalne põhivara	481	702	4
Kokku põhivara	3 606	5 183	
Kokku varad	32 797	29 599	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	6 933	15 348	5
Kokku lühiajalised kohustused	6 933	15 348	
Kokku kohustused	6 933	15 348	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 439	15 114	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 613	-3 675	
Kokku omakapital	25 864	14 251	
Kokku kohustused ja omakapital	32 797	29 599	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	62 370	336 648	8
Muud äritulud	1 448	0	9
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-13 733	-300 344	
Mitmesugused tegevuskulud	-21 099	-23 466	10
Tööjõukulud	-17 246	-16 253	12
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-221	-190	4
Muud ärikulud	-220	-28	
Kokku ärikasum (-kahjum)	11 299	-3 633	
Intressikulud	0	-183	
Muud finantstulud ja -kulud	314	141	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 613	-3 675	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 613	-3 675	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 299	-3 633	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	221	190	4
Kokku korrigeerimised	221	190	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	1 830	52 860	2
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-8 364	7 678	5
Kokku rahavood äritegevusest	4 986	57 095	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-249	4
Antud laenud	-9 209	-14 809	2
Antud laenude tagasimaksed	6 827	500	2
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-2 382	-14 558	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	1 500	
Saadud laenude tagasimaksed	0	-43 150	
Makstud intressid	-51	-137	5
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-51	-41 787	
Kokku rahavood	2 553	750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 216	466	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	2 553	750	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	3 769	1 216	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	256	15 114	17 926
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-3 675	-3 675
31.12.2014	2 556	256	11 439	14 251
Aruandeaasta kasum (kahjum)			11 613	11 613
31.12.2015	2 556	256	23 052	25 864

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netpak & MT OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid. Netpak & MT OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksud

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses (so nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavai varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 200 eurot. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (ka tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tööseisundisse ja -asukohta. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga. Finantseerimisel laenuga lülitatakse laenukasutuse kulutused objekti soetusmaksumusse. Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärtust mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Muud masinad ja seadmed 10-20%

- Muu inventar ja IT seadmed 20-30%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiototel põhivaraks". Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond, kas on märke, mis võiksid viidata vara väärtuse langusele. Juhul kui on kahtlusi, mis viitavad varaobjekti väärtuse langemisele alla tema bilansilise väärtuse, viiakse läbi vara kaetava väärtuse test. Vara kaetav väärtus on võrdne kõrgemaga kahest näitajast: kas vara õiglasest väärtusest (miinus müügiikulutused) või diskonteeritud rahavoogude põhjal leitavast kasutusväärtusest. Kui testimise tulemusena selgub, et vara kaetav väärtus on madalam tema bilansilisest väärtusest, hinnatakse põhivara objekt alla tema kaetavale väärtusele. Juhul kui vara väärtuse testi ei ole võimalik teostada üksiku varaobjekti suhtes, leitakse kaetav väärtus väikseima varade grupi (raha genereeriva üksuse) kohta, kuhu see vara kuulub. Vara allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna. Kui varem alla hinnatud varade kaetava väärtuse testi tulemusena selgub, et kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, siis tühistatakse varasem allahindlus ning suurendatakse vara bilansilist maksumust. Ülempiiriks on vara bilansiline jääkmaksumus, mis oleks kujunenud arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 200

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik:

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või

rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Makstavad rendimaksud jagatakse 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 muu omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, muud lühi- ja pikaajalised kohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil. Lühiajaliste finantskohustuste soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu need kajastuvad bilansis maksmisele kuulavas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingu väärtused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemist intressimäära meetodit. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on 12 kuud alates bilansikuupäevast. Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Tulud

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

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemisest intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu tekkepõhiselt.

Seotud osapooled

Netpak & MT OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks juhatus ja olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriliste otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 156	4 156		3
Ostjatelt laekumata arved	14 618	14 618		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 462	-10 462		
Muud nõuded	19 770	19 770		
Laenunõuded	16 831	16 831		
Intressinõuded	456	456		
Viitlaekumised	2 483	2 483		
Ettemaksed	4 621	1 496	3 125	
Tulevaste perioodide kulud	4 614	1 489	3 125	
Muud makstud ettemaksed	7	7		
Kokku nõuded ja ettemaksed	28 547	25 422	3 125	

	31.12.2014	Jaotus järeljäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 211	4 211		3
Ostjatelt laekumata arved	14 673	14 673		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 462	-10 462		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 370	1 370		6
Muud nõuded	16 079	16 079		
Laenunõuded	14 449	14 449		
Intressinõuded	142	142		
Viitlaekumised	1 488	1 488		
Ettemaksed	6 021	1 540	4 481	
Tulevaste perioodide kulud	6 021	1 540	4 481	
Kokku nõuded ja ettemaksed	27 681	23 200	4 481	

Laenu- ja intressinõuded ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	14 618	14 673	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-10 462	-10 462	
Kokku nõuded ostjate vastu	4 156	4 211	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-10 462	-8 869	
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-1 593	10
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-10 462	-10 462	

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(eurodes)

	Muu materiaalne põhivara	Kokku
31.12.2013		
Soetusmaksumus	945	945
Akumuleeritud kulum	-302	-302
Jääkmaksumus	643	643
Ostud ja parendused	249	249
Amortisatsioonikulu	-190	-190
31.12.2014		
Soetusmaksumus	1 194	1 194
Akumuleeritud kulum	-492	-492
Jääkmaksumus	702	702
Amortisatsioonikulu	-221	-221
31.12.2015		
Soetusmaksumus	1 194	1 194
Akumuleeritud kulum	-713	-713
Jääkmaksumus	481	481

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	5 146	5 146	
Võlad töövõtjatele	819	819	
Maksuvõlad	784	784	6
Muud võlad	184	184	
Intressivõlad	184	184	
Kokku võlad ja ettemaksed	6 933	6 933	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 012	12 012	
Võlad töövõtjatele	2 224	2 224	
Maksuvõlad	877	877	6
Muud võlad	235	235	
Intressivõlad	235	235	
Kokku võlad ja ettemaksed	15 348	15 348	

Intressivõlad ei kajastu rahavoogude aruandes äritegevusega seotud võlgade ja ettemaksete muutuses, kuna on kajastatud otsesel meetodil.

Lisa 6 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	5		
Käibemaks	639	204	
Üksikisiku tulumaks	85		304
Sotsiaalmaks	22		502
Kohustuslik kogumispension	16		14
Töötuskindlustusmaksed	17		57
Ettemaksukonto jääk		1 166	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	784	1 370	877

Lisa 7 Osakapital

(eurodes)

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

Lisa 8 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	62 370	336 648
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	62 370	336 648
Kokku müügitulu	62 370	336 648
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	60 314	336 148
Ehitusmaterjalide vahendamine (EMTAK 46131)	2 056	500
Kokku müügitulu	62 370	336 648

Lisa 9 Muud äritulud

(eurodes)

	2015	2014
Trahvid, viivised ja hüvitised	1 448	0
Kokku muud äritulud	1 448	0

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Üür ja rent	783	0	
Energia	4 435	4 295	
Kütus	4 435	4 295	
Mitmesugused bürookulud	935	621	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	1 593	3
Raamatupidamisteenus	1 790	1 755	
Kasutusrendi kulud	7 813	5 716	11
Kindlustusmaksed	1 644	1 361	
Panga teenustasud	173	1 083	
Muud	3 526	7 042	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	21 099	23 466	

Lisa 11 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	7 813	5 716
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2015	31.12.2014
12 kuu jooksul	7 855	7 853
1-5 aasta jooksul	17 582	32 798

Lisa 12 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	13 660	13 053
Sotsiaalmaksud	3 586	3 200
Kokku tööjõukulud	17 246	16 253
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Nõuded	Nõuded
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	19 770	16 079

2015	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	9 209	6 827	
2014	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenude tagasimaksed
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	14 809	14 449	25 350
Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused			
		2015	2014

Arvestatud tasu	4 677	4 260
-----------------	-------	-------

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.04.2016

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	09.05.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 613
Kokku	23 052
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 052
Kokku	23 052

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	11 439
Aruandeaasta kasum (kahjum)	11 613
Kokku	23 052
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	23 052
Kokku	23 052

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	60314	96.70%	Jah
Puidu ja ehitusmaterjalide vahendamine	46131	2056	3.30%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Mazin	37705012761	Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 53944877
E-posti aadress	karmen@brokerman.ee
E-posti aadress	netpak@netpak.ee