

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2013

aruandeaasta lõpp: 31.12.2013

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 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Laenukohustused	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Osakapital	12
Lisa 10 Müügitulu	13
Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud	13
Lisa 12 Kasutusrent	13
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14

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 **202 242** eurot. Teenused osutati Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Ettevõtte peamiseks kuludeks on ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 4 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 17 131 eurot, sealhulgas sotsiaalmaks 3 500 eurot. Juhatuseliikme tasusid aruandeperioodil 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)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	466	15 710	2
Nõuded ja ettemaksed	64 126	5 931	3
Kokku käibevara	64 592	21 641	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	1 965	2 794	3
Materiaalne põhivara	643	441	5
Kokku põhivara	2 608	3 235	
Kokku varad	67 200	24 876	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	41 650	0	6
Võlad ja ettemaksed	7 624	5 445	7
Kokku lühiajalised kohustused	49 274	5 445	
Kokku kohustused	49 274	5 445	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	9
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 619	15 684	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505	935	
Kokku omakapital	17 926	19 431	
Kokku kohustused ja omakapital	67 200	24 876	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Müügitulu	202 242	292 507	10
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-168 881	-246 283	
Mitmesugused tegevuskulud	-17 444	-28 234	11
Tööjõukulud	-17 131	-16 077	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-97	-977	5
Muud ärikulud	-6	-1	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-1 317	935	
Intressikulud	-189	0	
Muud finantstulud ja -kulud	1	0	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-1 505	935	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505	935	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-1 317	935	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	97	977	5
Kokku korrigeerimised	97	977	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-57 225	-3 876	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 990	4 740	7
Kokku rahavood äritegevusest	-56 455	2 776	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-299	-441	5
Antud laenud	-140	0	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-439	-441	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	43 750	0	6
Saadud laenude tagasimaksed	-2 100	0	6
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	41 650	0	
Kokku rahavood	-15 244	2 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	15 710	13 375	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 244	2 335	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	466	15 710	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2011	2 556	256	15 684	18 496
Aruandeaasta kasum (kahjum)			935	935
31.12.2012	2 556	256	16 619	19 431
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-1 505	-1 505
31.12.2013	2 556	256	15 114	17 926

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netpak & MT OÜ 2013. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimikonna 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 "müügiootel 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 müügikulutused) 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 Raha

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Arvelduskontod	466	15 710
Kokku raha	466	15 710

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	27 053	27 053		4
Ostjatelt laekumata arved	35 922	35 922		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 869	-8 869		
Muud nõuded	35 887	35 887		
Laenuõuded	140	140		
Intressinõuded	1	1		
Viitlaekumised	35 746	35 746		
Ettemaksed	3 151	1 186	1 965	
Tulevaste perioodide kulud	3 151	1 186	1 965	
Kokku nõuded ja ettemaksed	66 091	64 126	1 965	

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	4 834	4 834		4
Ostjatelt laekumata arved	13 703	13 703		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 869	-8 869		
Ettemaksed	3 891	1 097	2 794	
Tulevaste perioodide kulud	3 891	1 097	2 794	
Kokku nõuded ja ettemaksed	8 725	5 931	2 794	

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

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
Ostjatelt laekumata arved	35 922	13 703	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-8 869	-8 869	
Kokku nõuded ostjate vastu	27 053	4 834	3
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	-8 869	-3 896	11
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-4 973	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	-8 869	-8 869	

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

		Kokku
	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2011		
Soetusmaksumus	14 710	14 710
Akumuleeritud kulum	-13 733	-13 733
Jääkmaksumus	977	977
Ostud ja parendused	441	441
Amortisatsioonikulu	-977	-977
31.12.2012		
Soetusmaksumus	646	646
Akumuleeritud kulum	-205	-205
Jääkmaksumus	441	441
Ostud ja parendused	299	299
Amortisatsioonikulu	-97	-97
31.12.2013		
Soetusmaksumus	945	945
Akumuleeritud kulum	-302	-302
Jääkmaksumus	643	643

Lisa 6 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta		
Lühiajalised laenud						
Juriidilised isikud	41 650	41 650			2 %	31.12.2013
Lühiajalised laenud kokku	41 650	41 650				
Laenukohustused kokku	41 650	41 650				

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	3 707	3 707			
Võlad töövõtjatele	1 901	1 901			
Maksuvõlad	1 827	1 827			8
Muud võlad	189	189			
Intressivõlad	189	189			
Kokku võlad ja ettemaksed	7 624	7 624			

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad tarnijatele	422	422			
Võlad töövõtjatele	1 543	1 543			
Maksuvõlad	1 738	1 738			8
Muud võlad	1 742	1 742			
Kokku võlad ja ettemaksed	5 445	5 445			

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

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	1 043	508
Üksikisiku tulumaks	271	317
Sotsiaalmaks	442	774
Kohustuslik kogumispension	13	35
Töötuskindlustusmaksed	58	104
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	1 827	1 738

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2013	31.12.2012
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 10 Müügitulu

(eurodes)

	2013	2012
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	202 242	292 507
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	202 242	292 507
Kokku müügitulu	202 242	292 507
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	161 096	292 507
Tööjõu rent (EMTAK 78201)	41 146	0
Kokku müügitulu	202 242	292 507

Lisa 11 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2013	2012	Lisa nr
Energia	4 460	6 791	
Kütus	4 460	6 791	
Mitmesugused bürookulud	1 996	2 597	
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	377	
Kulu ebatõenäoliselt laekuvatest nõuetest	0	4 973	4
Raamatupidamisteenus	1 790	1 755	
Kasutusrendi kulud	4 778	6 115	12
Kindlustusmaksed	1 357	1 554	
Panga teenustasud	674	958	
Muud	2 389	3 114	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	17 444	28 234	

Lisa 12 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2013	2012	Lisa nr
Kasutusrendikulu	4 778	6 115	11
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2013	31.12.2012	Lisa nr
12 kuu jooksul	3 408	3 295	
1-5 aasta jooksul	13 941	17 348	

2013. aasta kasutusrendi kulu sisaldab kasutusrendi makseid summas 3 295 eurot, kasutusrendi maksete intresse summas 708 eurot ning

kuluks kantud ettemakstud kasutusrendi makseid summas 775 eurot.

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2013	2012
Palgakulu	13 631	12 787
Sotsiaalmaksud	3 500	3 290
Kokku tööjõukulud	17 131	16 077
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	4	4

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2013	31.12.2012
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	35 746	1 742

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2013	2012
Arvestatud tasu	3 369	3 570

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2014

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2013 - 31.12.2013 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	27.06.2014

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505
Kokku	15 114
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 114
Kokku	15 114

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2013
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	16 619
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-1 505
Kokku	15 114
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	15 114
Kokku	15 114

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ajutise tööjõu rent	78201	41146	20.34%	Jah
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	161096	79.66%	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