

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Netpak & MT OÜ

registrikood: 11212024

tänav, maja ja korteri number: Vahepere 5-1

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 13516

telefon: +372 53944877

e-posti aadress: netpak@netpak.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	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	10
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 7 Osakapital	11
Lisa 8 Müügitulu	11
Lisa 9 Tööjõukulud	11
Lisa 10 Seotud osapooled	12
Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva	12

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 **3 063 884** krooni. Teenused osutati Eesti ettevõtjatele ja eraisikutele. Netpak & MT OÜ 2010. a puhaskasum oli **16 717** krooni. Ettevõtte peamiseks kuludeks on ehitusmaterjalid ja töövahendid.

Personal

Netpak & MT OÜ –s töötas aruandeperioodil keskmiselt 1 töötajat. Ettevõtte tööjõukulud olid 70 164 krooni, sealhulgas sotsiaalmaks 17 964 krooni. Juhatusel liikme 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

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 422	140	2
Nõuded ja ettemaksed	673 431	129 362	3
Kokku käibevara	690 853	129 502	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	51 990	156 622	5
Kokku põhivara	51 990	156 622	
Kokku varad	742 843	286 124	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	0	16 129	
Võlad ja ettemaksed	606 370	110 224	6
Kokku lühiajalised kohustused	606 370	126 353	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	0	40 015	
Kokku pikaajalised kohustused	0	40 015	
Kokku kohustused	606 370	166 368	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000	7
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 756	90 017	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 717	-14 261	
Kokku omakapital	136 473	119 756	
Kokku kohustused ja omakapital	742 843	286 124	

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Müügitulu	3 063 884	836 962	8
Muud äritulud	204 508	469 621	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 852 760	-841 841	
Mitmesugused tegevuskulud	-239 428	-265 807	
Tööjõukulud	-70 164	-98 958	9
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-58 013	-71 370	5
Muud ärikulud	-31 310	-4 442	
Ärikasum (-kahjum)	16 717	24 165	
Finantstulud ja -kulud	0	-38 426	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	16 717	-14 261	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 717	-14 261	

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	16 717	24 165	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	58 013	71 370	5
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-28 381	0	
Kokku korrigeerimised	29 632	71 370	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-544 069	112 531	3
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	496 146	-151 730	6
Makstud intressid	0	-38 426	
Kokku rahavood äritegevusest	-1 574	17 910	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	75 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	75 000	0	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-56 144	-18 597	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-56 144	-18 597	
Kokku rahavood	17 282	-687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	140	827	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	17 282	-687	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 422	140	2

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	90 017	134 017
Aruandeperioodi kasum (kahjum)	0	0	-14 261	-14 261
31.12.2009	40 000	4 000	75 756	119 756
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			16 717	16 717
31.12.2010	40 000	4 000	92 473	136 473

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netpak & MT OÜ 2010. 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 Eesti kroonides.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimis-tegevusest 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 kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 3000 krooni. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud 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 ostetud 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 remondikuluseid 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 arvutamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiotool 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 3000

Rendid

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

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 lühiajalisten

Seotud osapooled

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.

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.

Lisainformatsioon

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmneseid bilansipäeva ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis oluliselt mõjutavad järgmise majandusaasta tulemust, on raamatupidamise aastaaruandes avalikustatud.

Lisa 2 Raha

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Sularaha kassas	15 579	0
Arvelduskontod	1 843	140
Kokku raha	17 422	140

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	651 811	79 483	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	21 620	47 141	4
Muud nõuded	0	2 738	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	673 431	129 362	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010		31.12.2009	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	21 620		47 141	0
Üksikisiku tulumaks		830	0	830
Sotsiaalmaks		2 872	0	2 872
Kohustuslik kogumispension			0	0
Töötuskindlustusmaksed		383	0	371
Muud Maksude ettemaksed ja maksuvõlad		207	0	207
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	21 620	4 292	47 141	4 280

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(kroonides)

			Kokku
	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2008			
Soetusmaksumus	127 144	230 167	357 311
Akumuleeritud kulum	-42 381	-86 937	-129 318
Jääkmaksumus	84 763	143 230	227 993
Amortisatsioonikulu	-25 429	-45 942	-71 371
31.12.2009			
Soetusmaksumus	127 144	230 167	357 311
Akumuleeritud kulum	-67 810	-132 879	-200 689
Jääkmaksumus	59 334	97 288	156 622
Amortisatsioonikulu	-12 715	-45 298	-58 013
Müügid	-46 619		-46 619
31.12.2010			
Soetusmaksumus		230 167	230 167
Akumuleeritud kulum		-178 177	-178 177
Jääkmaksumus	0	51 990	51 990

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2010	2009
Masinad ja seadmed	75 000	
Kokku	75 000	

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Võlad tarnijatele	240 192	22 131
Võlad töövõtjatele	0	3 813
Maksuvõlad	4 292	4 280
Muud võlad	361 886	80 000
Kokku võlad ja ettemaksed	606 370	110 224

Lisa 7 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	1	2
Osade nimiväärtus		
Osade nimiväärtus on 40 000 krooni.		

Lisa 8 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	3 063 884	836 962
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	3 063 884	836 962
Kokku müügitulu	3 063 884	836 962
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Ehitus- ja remonditööd (EMTAK 41201)	3 063 884	836 962
Kokku müügitulu	3 063 884	836 962

Lisa 9 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	52 200	73 950
Sotsiaalmaksud	17 964	25 008
Kokku tööjõukulud	70 164	98 958
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 10 Seotud osapooled

(kroonides)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2009	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	0	80 000

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2010	2009
Arvestatud tasu	70 164	0

Lisa 11 Sündmused pärast bilansipäeva

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti eurotsooniga ja Eesti kroon (EEK) asendus euroga (EUR). Sellest tulenevalt konverteeris ettevõtte sellest kuupäevast alates oma raamatupidamiskontode saldode ümberarvestuse Eesti kroonidest eurodesse. Võrdlusandmed konverteeriti ametliku valuutakursiga 15,6466 EEK/EUR. 2011. aasta ja järgneva majandusaasta aruandeid hakatakse koostama eurodes.

Aruande digitaalallkirjad

Netpak & MT OÜ (registrikood: 11212024) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ALEKSANDER MAZIN	Juhatuse liige	19.08.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	75 756
Aruandeaasta kasum (kahjum)	16 717
Kokku	92 473
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	92 473
Kokku	92 473

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	3063884	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Aleksander Mazin	37705012761	Tallinn, Harju maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

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