

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: Osaühing Netowerk

registrikood: 11241942

tänavanimi, maja ja korteri number: Rahumäe tee 6b-56

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 11316

telefon: +372 5161305

e-posti aadress: info@netowerk.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Osakapital	10
Lisa 5 Müügitulu	11
Lisa 6 Tööjõukulud	11
Lisa 7 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

Osaühing Netowerk on asutatud 5.aprillil 2006.a. Ettevõtte tegeleb raamatupidamis- ja konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Müügitulu teeniti aruandeperioodil 107 716 eurot (2011.aastal 99 666 eurot) ning ärikasum oli 15 882 eurot (2011.aastal 11 768 eurot).

Osaühingus Netowerk töötas aruandeaastal keskmiselt 3 töötajat, kelle töötasufond kokku moodustas 62 337 eurot, sh. juhatuse liikmetele makstud töötasud (2011.aastal 56 568 eurot).

2012.aastal ei tegeletud uurimis- ja arendustegevusega ega teostatud investeeringuid põhivarasse.

2013. aastal planeerib juhatus eelkõige säilitada olemasolevate teenuste mahtu. Käibe kasvu ega olulisi investeeringuid põhivarasse ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	11 513	17 731	
Nõuded ja ettemaksed	12 561	10 227	
Kokku käibevara	24 074	27 958	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	9 093	11 573	3
Kokku põhivara	9 093	11 573	
Kokku varad	33 167	39 531	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 845	1 771	
Võlad ja ettemaksed	8 778	16 251	
Kokku lühiajalised kohustused	10 623	18 022	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	5 730	7 575	
Kokku pikaajalised kohustused	5 730	7 575	
Kokku kohustused	16 353	25 597	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 122	3 782	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 880	7 340	
Kokku omakapital	16 814	13 934	
Kokku kohustused ja omakapital	33 167	39 531	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Müügitulu	107 716	99 666	5
Muud äritulud	0	117	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 467	-2 796	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 740	-23 100	
Tööjõukulud	-62 337	-56 568	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-2 480	-5 539	
Muud ärikulud	-1 810	-12	
Ärikasum (kahjum)	15 882	11 768	
Finantstulud ja -kulud	-344	-175	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	15 538	11 593	
Tulumaks	-2 658	-4 253	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 880	7 340	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	15 882	11 768	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	2 480	5 539	3
Muud korrigeerimised	4 253	-4 253	
Kokku korrigeerimised	6 733	1 286	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-2 334	17 751	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-7 473	2 391	
Makstud ettevõtte tulumaks	-6 911	0	
Kokku rahavood äritegevusest	5 897	33 196	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	0	-12 400	
Laekunud intressid	3	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	3	-12 399	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	0	12 400	
Saadud laenude tagasimaksed	-1 771	-5 108	
Makstud intressid	-347	-176	
Makstud dividendid	-10 000	-16 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 118	-8 884	
Kokku rahavood	-6 218	11 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	17 731	5 818	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-6 218	11 913	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	11 513	17 731	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	2 556	256	19 782	22 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	7 340	7 340
Makstud dividendid	0	0	-16 000	-16 000
31.12.2011	2 556	256	11 122	13 934
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	12 880	12 880
Makstud dividendid	0	0	-10 000	-10 000
31.12.2012	2 556	256	14 002	16 814

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Netowerk raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud Eesti Vabariigi raamatupidamise seadusest, Vabariigi Valitsuse vastavasisulistest määrustest, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantud juhendid.

OÜ Netowerk kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi Raamatupidamise Seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1.

Aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist.

1. jaanuaril 2011 ühines Eesti Vabariik euroalaga ja võttis rahvusvaluutana kasutusele euro, mis asendas Eesti krooni. Sellest tulenevalt on seisuga 1. jaanuar 2011 teostatud raamatupidamiskontode saldode ümberarvestus, lähtudes valuutakursist 15,6466 krooni/euro. 2011. ja 2012. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes.

Raha

Raha ekvivalendina kajastatakse lühiajalisi (kuni 3-kuulise tähtajaga soetatud) kõrge likviidsusega investeeringuid, mida on võimalik konverteerida teadaoleva summa raha vastu välja ning mille puhul puudub oluline turuväärtuse muutuse risk, sh. kassas olev sularaha ja panga arvelduskontode jäägid ning kuni 3-kuulise tähtajaga deposiidid. Rahavood on koostatud kaudsel meetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel võetakse aluseks tehingu toimumise päeval ametlikult kehtivad valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud rahalised varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeva seisuga ümber Eurodesse kehtivate kursside alusel.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuete ja ettemaksetena kajastatakse ettevõtte tavapärase tegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses st. nende nüüdisväärtuses, millest arvatakse maha ebatõenäoliselt laekuvad summad. Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele tingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mitte kinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Põhivarana võetakse arvele objektid, mille soetusmaksumus on vähemalt 1300 eurot ja kasutusiga üle ühe aasta. Varad, mille kasulik tööiga on üle ühe aasta, kuid soetusmaksumus jääb alla 1300 euro, kantakse 100% ulatuses kuludesse.

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

Piiramata kasutuseaga objekte (maa, püsiva väärtusega kunstiteosed, muuseumieksponaadid ja raamatud) ei amortiseerita.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1300

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kasutusrendina kajastatakse selliseid renditehinguid, mille puhul vara omandiga seonduvad riskid ja hüved ei kandu üle rentnikule. Kasutusrendi puhul kajastub renditav vara rendileandja bilansis. Kasutusrendi maksed kantakse rendiperioodi jooksul lineaarselt rentniku kuludesse. Kapitalirendi puhul kajastatakse vara rentniku bilansis.

Maksustamine

Eestis kehtiva seadusandluse kohaselt ettevõtte kasumit ei maksustata. Küll aga maksustatakse 21/79 suuruse maksumääraga väljamakstavaid dividende, tulumaksuseaduses välja toodud teatud liiki väljamakseid ning kulusid. Bilansis ei kajastata potentsiaalset tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks dividendide väljamaksmisel. Dividendide maksmisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna.

Seotud osapooled

OÜ Netowerk aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks:

- a. omanikke;
- b. tegev- ja kõrgemat juhtkonda;
- c. eespool loetletud isikute lähedasi pereliikmeid ja nende poolt kontrollitavaid või nende olulise mõju all olevaid ettevõtteid.

Tulud

Tulud kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt Eesti Vabariigi äriseadustikule teeb ettevõtte iga aasta puhaskasumist vähemalt 5%-lise eraldise kohustuslikku reservkapitali kuni reservkapital moodustab vähemalt 10% osakapitalist. Kohustuslikku reservkapitali ei tohi dividendidena välja maksta, kuid seda võib kasutada kahjumi katmiseks, kui kahjumeid ei ole võimalik katta vabast omakapitalist. Samuti võib kohustuslikku reservkapitali kasutada osakapitali suurendamiseks.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	9	4 310
Käibemaks	1 563	1 721
Üksikisiku tulumaks	688	805
Sotsiaalmaks	1 210	1 450
Kohustuslik kogumispension	60	37
Töötuskindlustusmaksed	27	27
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	3 557	8 350

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2010			
Soetusmaksumus	25 456	25 456	25 456
Akumuleeritud kulum	-20 744	-20 744	-20 744
Jääkmaksumus	4 712	4 712	4 712
Ostud ja parendused	12 400	12 400	12 400
Amortisatsioonikulu	-5 539	-5 539	-5 539
31.12.2011			
Soetusmaksumus	37 856	37 856	37 856
Akumuleeritud kulum	-26 283	-26 283	-26 283
Jääkmaksumus	11 573	11 573	11 573
Amortisatsioonikulu	-2 480	-2 480	-2 480
31.12.2012			
Soetusmaksumus	37 856	37 856	37 856
Akumuleeritud kulum	-28 763	-28 763	-28 763
Jääkmaksumus	9 093	9 093	9 093

Lisa 4 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2012	2011
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	107 716	99 666
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	107 716	99 666
Kokku müügitulu	107 716	99 666
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	97 898	86 290
Ärinõustamine jm juhtimisalane nõustamine	9 818	13 376
Kokku müügitulu	107 716	99 666

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	46 761	42 446
Sotsiaalmaksud	15 576	14 122
Kokku tööjõukulud	62 337	56 568
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2012
	Nõuded
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	38

2012	Müügid
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	324

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	34 836	34 767

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.06.2013

Osaühing Netowerk (registrikood: 11241942) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TEA KAASIK	Juhatuse liige	21.06.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 880
Kokku	14 002
Jaotamine	
Dividendideks	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 002
Kokku	14 002

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 122
Aruandeaasta kasum (kahjum)	12 880
Kokku	14 002
Jaotamine	
Dividendideks	11 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	3 002
Kokku	14 002

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	97898	90.89%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	9818	9.11%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Tiina Paurson	47409192235		1278 EUR
Tea Kaasik	47405284219		1278 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5161305
E-posti aadress	info@netowerk.ee