



MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2011

aruandeaasta lõpp: 31.12.2011

ärinimi: Osaühing Netowerk

registrikood: 11241942

tänav a nimi, Asula 3

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11312

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 põhitegevusala on raamatupidamisteenuste osutamine. 2011 aastal jätkati raamatupidamisteenuse osutamisega, äri- ja IT alaste konsultatsiooniteenuste osutamisega.

Müügitulu teeniti aruandeperioodil 99 666 eurot ning ärikasum oli 11 768 eurot. 2011. aastal keskenduti põhitegevusalale, mille käive kasvas võrreldes 2010 aastaga 30%.

Osaühingus Netowerk töötas aruandeaastal keskmiselt 3 töötajat, kelle töötasufond kokku moodustas 56 568 eurot, sh. juhatuse liikmetele makstud töötasud.

2012. aastal planeerib juhatus eelkõige säilitada olemasolevate teenuste mahtu. Käibe kasvu ega suuremaid investeeringuid põhivarasse ei planeerita.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	17 731	5 818	
Nõuded ja ettemaksed	10 227	27 978	
Kokku käibevara	27 958	33 796	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	11 573	4 712	3
Kokku põhivara	11 573	4 712	
Kokku varad	39 531	38 508	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	1 771	2 054	
Võlad ja ettemaksed	16 251	13 860	2
Kokku lühiajalised kohustused	18 022	15 914	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	7 575	0	
Kokku pikaajalised kohustused	7 575	0	
Kokku kohustused	25 597	15 914	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	4
Kohustuslik reservkapital	256	256	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 782	7 363	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 340	12 419	
Kokku omakapital	13 934	22 594	
Kokku kohustused ja omakapital	39 531	38 508	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Müügitulu	99 666	174 152	5
Muud äritulud	117	1 767	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-2 796	-98 276	
Mitmesugused tegevuskulud	-23 100	-15 188	
Tööjõukulud	-56 568	-30 883	6
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-5 539	-6 110	3
Muud ärikulud	-12	-7 852	
Ärikasum (kahjum)	11 768	17 610	
Finantstulud ja -kulud	-175	-94	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	11 593	17 516	
Tulumaks	-4 253	-5 097	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 340	12 419	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2011	2010	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	11 768	17 610	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	5 539	6 110	3
Muud korrigeerimised	-4 253	639	
Kokku korrigeerimised	1 286	6 749	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	17 751	-3 782	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 391	8 994	
Kokku rahavood äritegevusest	33 196	29 571	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-12 400	0	3
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-12 399	1	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	12 400	0	
Saadud laenude tagasimaksed	-5 108	-3 901	
Makstud intressid	-176	-94	
Makstud dividendid	-16 000	-19 173	
Makstud ettevõtte tulumaks	0	-5 097	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-8 884	-28 265	
Kokku rahavood	11 913	1 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	5 818	4 511	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	11 913	1 307	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	17 731	5 818	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2009	2 556	256	26 536	29 348
Aruandeaasta kasum (kahjum)			12 419	12 419
Makstud dividendid			-19 173	-19 173
31.12.2010	2 556	256	19 782	22 594
Aruandeaasta kasum (kahjum)			7 340	7 340
Makstud dividendid			-16 000	-16 000
31.12.2011	2 556	256	11 122	13 934

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. aasta raamatupidamise aastaaruanne on esitatud eurodes. Aruandes esitatud võrdlusandmed on Eesti kroonidest eurodesse ümber arvestatud üleminekukursiga 15,6466 krooni/euro. Kuna nimetatud kurss on ühtlasi ka varasematel perioodidel kehtinud fikseeritud vahetuskurss, ei tekkinud ümberarvestusest kursierinevusi.

Raha

Raha all kajastatakse sularaha kassas ning panga arvelduskontol olevat raha, mille kasutamisel ei esine olulisi piiranguid.

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 soetusmaksumuses.

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
Masinad ja seadmed	5
Muu inventar ja IT seadmed	2

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 väärtusel.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks	4 310		1 043
Käibemaks	1 721		78
Üksikisiku tulumaks	805		374
Sotsiaalmaks	1 450		700
Kohustuslik kogumispension	37		
Töötuskindlustusmaksed	27		39
Ettemaksukonto jääk		58	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	8 350	58	2 234

Lisa 3 Materiaalne põhivara (eurodes)

			Kokku
	Transpordi- vahendid	Masinad ja seadmed	
31.12.2009			
Soetusmaksumus	25 457	25 457	25 457
Akumuleeritud kulum	-14 635	-14 635	-14 635
Jääkmaksumus	10 822	10 822	10 822
Amortisatsioonikulu	-6 110	-6 110	-6 110
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			
Jääkmaksumus	11 573	11 573	11 573

Lisa 4 Osakapital (eurodes)

	31.12.2011	31.12.2010
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	2	2
Ettevõtte osakapital koosneb kahest osast nimiväärtusega 1278 eurot.		

Lisa 5 Müügitulu

(eurodes)

	2011	2010
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	99 666	174 152
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	99 666	174 152
Kokku müügitulu	99 666	174 152
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	86 290	65 282
Ärinõustamine jm juhtimiselane nõustamine	13 376	11 405
Programmeerimine	0	97 465
Kokku müügitulu	99 666	174 152

Lisa 6 Tööjõukulud

(eurodes)

	2011	2010
Palgakulu	42 446	23 130
Sotsiaalmaksud	14 122	7 753
Kokku tööjõukulud	56 568	30 883
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	2

Lisa 7 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2010	
	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud	23	
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		7 414

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2011	2010
Arvestatud tasu	34 767	19 381

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Netowerk (registrikood: 11241942) 01.01.2011 - 31.12.2011 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TIINA PAURSON	Juhatuse liige	28.05.2012
TEA KAASIK	Juhatuse liige	03.06.2012

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 340
Kokku	11 122
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 122
Kokku	11 122

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2011
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 782
Aruandeaasta kasum (kahjum)	7 340
Kokku	11 122
Jaotamine	
Dividendideks	10 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 122
Kokku	11 122

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	86290	86.58%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	13376	13.42%	Ei

Osanikud

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

Sidevahendid

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