

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Netcenter

registrikood: 11734188

tänava/talu nimi, Tallinna 15a

maja ja korteri number:

linn: Viljandi linn

maakond: Viljandi maakond

postisihtnumber: 71013

telefon: +372 4331211

faks: +372 4340099

e-posti aadress: netcenter@netcenter.ee

veebilehe aadress: www.netcenter.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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 4 Muud nõuded	11
Lisa 5 Materiaalne põhivara	12
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 7 Osakapital	13
Lisa 8 Müügitulu	13
Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused	14
Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 11 Tööjõukulud	14
Lisa 12 Seotud osapooled	15
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Netcenter asutati 28.09.2009. aastal.

Ettevõtte tegeleb arvutisüsteemide ja andmebaaside haldamisega.

2014 aastal lisandus ettevõttele lisategevusala infotehnoloogia alaste seadmete müük, mis tõi kaasa müügitulu kasvu.

2015 aasta oli ettevõttele edukas. Müügitulu suurenes arvutitehnika müügi tõttu ca 60%.

Ettevõtte aasta lõppes 43 tuhande eurose kasumiga. Töötajate arv jäi samaks.

OÜ Netcenter põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on säilitada ning suurendada oma firma turupositsiooni olemasolevatel turgudel.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	12 101	7 780	
Nõuded ja ettemaksed	2 403	33 605	2
Varud	4 646	1 707	
Kokku käibevara	19 150	43 092	
Põhivara			
Nõuded ja ettemaksed	65 000	0	2,4
Materiaalne põhivara	26 134	31 645	5
Kokku põhivara	91 134	31 645	
Kokku varad	110 284	74 737	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	2 256	2 910	
Võlad ja ettemaksed	31 232	36 692	6
Kokku lühiajalised kohustused	33 488	39 602	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	8 254	10 428	
Kokku pikaajalised kohustused	8 254	10 428	
Kokku kohustused	41 742	50 030	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	7
Kohustuslik reservkapital	256	64	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 895	16 633	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 835	5 454	
Kokku omakapital	68 542	24 707	
Kokku kohustused ja omakapital	110 284	74 737	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	306 189	192 762	8
Muud äritulud	170	2 850	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-172 408	-104 894	9
Mitmesugused tegevuskulud	-42 374	-39 337	10
Tööjõukulud	-40 179	-39 145	11
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-7 346	-4 247	5
Muud ärikulud	-66	-2 429	
Kokku ärikasum (-kahjum)	43 986	5 560	
Intressikulud	-416	-106	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 570	5 454	
Tulumaks	265	0	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 835	5 454	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 986	5 560
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	7 346	4 247
Kasum (kahjum) põhivara müügist	0	-429
Kokku korrigeerimised	7 346	3 818
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	31 203	13 814
Varude muutus	2 940	1 707
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-5 461	-8 243
Muud rahavood äritegevusest	-615	1 265
Kokku rahavood äritegevusest	79 399	17 921
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-2 161	-7 264
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	0	2 000
Antud laenud	-65 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-67 161	-5 264
Rahavood finantseerimistegevusest		
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-7 501	-7 039
Makstud intressid	-416	-105
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-7 917	-7 144
Kokku rahavood	4 321	5 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	7 780	2 267
Raha ja raha ekvivalentide muutus	4 321	5 513
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	12 101	7 780

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	64	26 633	29 253
Aruandeaasta kasum (kahjum)			5 454	5 454
Makstud dividendid			-10 000	-10 000
31.12.2014	2 556	64	22 087	24 707
Aruandeaasta kasum (kahjum)			43 835	43 835
Muutused reservides		192	-192	0
31.12.2015	2 556	256	65 730	68 542

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Netcenter raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Netcenter kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded.

Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõuded, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimakسد ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas, Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil.

Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil

Finantsinvesteeringud

Pikaajalised finantsinvesteeringud on bilansis ettevõtte antud laen, mida tõenäoliselt ei realiseerita lähema 12 kuu jooksul.

Laen on võetud algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara või eest makstud raha õiglane väärtus. Algne maksumus sisaldab kõiki finantsvara või -kohustuse soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Juhul kui soetatud finantsvara eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks saadud (makstud) rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub lühiajalise viivitusega (näiteks nõuded ostjalt, mis laekuvad 30 päeva pärast), ei erine tasu nüüdsväärtus üldjuhul oluliselt tema nominaalväärtusest, ning sellisel juhul võib soetusmaksumuseks lugeda saadaoleva (või maksmisele kuuluva) tasu nominaalväärtust.

Edasi kajastatakse pikaalist laenu korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodi rakendamisel kajastatakse finantsinstrumenti bilansis tema algses soetusmaksumuses, mida on korrigeeritud põhiosa tagasimaksetega

Korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil kajastatavaid finantsvarasid tuleb hinnata alla, juhul kui on tõenäoline, et nende kaetav väärtus on väiksem kui bilansiline jääkväärtus. Allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna

Nõuded ja ettemakسد

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjalt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta.

Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded kantakse bilansist välja. Varem allahinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähendusena.

Varud

Varud on varad:

- (a) mida hoitakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (b) mida parajasti toodetakse müügiks tavapärase äritegevuse käigus;
- (c) materjalid või tarvikud, mida tarbitakse tootmisprotsessis või teenuste osutamisel.

Soetusmaksumus on vara omandamise või ehitamise ajal vara eest makstud raha või üleantud mitterahalise tasu õiglane väärtus.

Õiglane väärtus on summa, mille eest on võimalik vahetada vara teadlike, huvitatud ja sõltumatute osapoolte vahelises tehingus.

Turuväärtus on summa, mille eest on vara võimalik müüa või mis tuleb vara eest tasuda aktiivsel turul toimuva tehingu käigus.

Neto realiseerimismaksumus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügi valmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude mõiste hõlmab lisaks müügiks ostetud kaupadele, materjalidele, lõpetamata ja valmistoodangule ka selliseid objekte nagu müügiks hoitavad seadmed, kinnisvara ja teenused.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse. Varude ostukulutused sisaldavad varude ostuga kaasnevat tollimaksu, muid mittetagastavaid makse ja varude soetamisega otseselt seotud transpordikulutusi.

Varusid kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netto realiseerimismaksumuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks. Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit. Materiaalsele põhivarale määratud amortisatsiooninormid vaadatakse üle, kui on ilmnunud asjaolusid, mis võivad oluliselt muuta põhivara või põhivaragrupi kasulikkude eluiga.

Hinnangute muutuste mõju kajastub aruandeperioodis ja järgnevatel perioodides. Kui materiaalse põhivara objektile on tehtud selliseid kulutusi, mis vastavad materiaalse põhivara mõistele, siis need kulutused lisatakse põhivara objekti soetusmaksumusele. Jooksva hoolduse ja remondiga kaasnevad kulutused kajastatakse aruandeperioodi kuludes.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 190**Tulud**

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

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

Kulud

Kuludid kajastatakse samas perioodis, kui kajastatakse nendega seotud tulused. Kulutused, mis tõenäoliselt osalevad majandusliku kasu tekitamisel järgmistel perioodidel, kajastatakse nende tekkimise hetkel varana ning kajastatakse kuluna perioodi(de)l, mil nad loovad majanduslikku kasu (näiteks kulutused materiaalsele põhivarale). Kulutused, mis osalevad majandusliku kasu tekitamisel aruandeperioodil või ei osale majandusliku kasu tekitamisel, kajastatakse kuluna nende tekkimise perioodil.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendina väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividendidelt arvestatud tulumaksukohustust ja -kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksu määrale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole ärilistele otsustele. Seotud osapooled on:

- * ettevõtte omanikud;
- * ettevõtte juhatuse liikmed;
- * 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 järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	850	850		
Ostjatelt laekumata arved	850	850		
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 553	1 553		
Muud nõuded	65 000		65 000	
Laenunõuded	65 000		65 000	4
Kokku nõuded ja ettemaksed	67 403	2 403	65 000	

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	üle 5 aasta	
Nõuded ostjate vastu	2 624	2 624		
Ostjatelt laekumata arved	2 624	2 624		
Nõuded seotud osapoolte vastu	28 254	28 254		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 027	1 027		
Ettemaksed	1 700	1 700		
Tulevaste perioodide kulud	1 700	1 700		
Kokku nõuded ja ettemaksed	33 605	33 605		

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Ettevõtte tulumaks		4 196		4 461
Käibemaks		2 022		4 136
Üksikisiku tulumaks		392		1 299
Sotsiaalmaks		717		2 315
Kohustuslik kogumispension		61		179
Töötuskindlustusmaksed		63		207
Ettemaksukonto jääk	0		1 027	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad		7 451	1 027	12 597

Lisa 4 Muud nõuded (eurodes)

	31.12.2015	üle 5 aasta	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	65 000	65 000	2	EUR	31.12.2020
Kokku muud nõuded	65 000	65 000			

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

				Kokku
	Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	
31.12.2013				
Soetusmaksumus	12 233	16 727	28 960	28 960
Akumuleeritud kulum	-3 957	-13 360	-17 317	-17 317
Jääkmaksumus	8 276	3 367	11 643	11 643
Ostud ja parendused	19 399	7 265	26 664	26 664
Amortisatsioonikulu	-2 498	-1 749	-4 247	-4 247
Müügid	-2 415		-2 415	-2 415
31.12.2014				
Soetusmaksumus	25 049	23 992	49 041	49 041
Akumuleeritud kulum	-2 287	-15 109	-17 396	-17 396
Jääkmaksumus	22 762	8 883	31 645	31 645
Ostud ja parendused	1 454	707	2 161	2 161
Amortisatsioonikulu	-3 395	-2 180	-5 575	-5 575
Allahindlused väärtuse languse tõttu	-1 856	-241	-2 097	-2 097
31.12.2015				
Soetusmaksumus	23 227	24 133	47 360	47 360
Akumuleeritud kulum	-4 262	-16 964	-21 226	-21 226
Jääkmaksumus	18 965	7 169	26 134	26 134

Müüdud materiaalne põhivara müügihinnas

	2015	2014
Masinad ja seadmed		2 000
Transpordivahendid		2 000
Kokku		2 000

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	4 232	4 232	
Võlad töövõtjatele	2 767	2 767	
Maksuvõlad	7 451	7 451	
Muud võlad	16 782	16 782	
Dividendivõlad	16 782	16 782	
Kokku võlad ja ettemaksed	31 232	31 232	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	7 313	7 313	
Võlad töövõtjatele		0	
Maksuvõlad	12 597	12 597	
Muud võlad	16 782	16 782	
Dividendivõlad	16 782	16 782	
Kokku võlad ja ettemaksed	36 692	36 692	

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	306 189	192 762
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	306 189	192 762
Kokku müügitulu	306 189	192 762
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutisüsteemide ja andmebaasidehaldus	83 190	87 505
Arvutitehnika müük	222 999	105 257
Kokku müügitulu	306 189	192 762

Lisa 9 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Tooraine ja materjal	10 548	9 363
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	155 953	93 798
Müügi eesmärgil ostetud teenused	3 803	1 733
Transpordikulud	2 104	0
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	172 408	104 894

Lisa 10 Mitmesugused tegevuskulud (eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	4 985	800
Energia	5 434	6 432
Kütus	5 434	6 432
Mitmesugused bürookulud	4 151	1 142
Lähetuskulud	1 030	234
Koolituskulud	0	664
Riiklikud ja kohalikud maksud	0	190
Telefon	1 536	1 946
Ruumide sisustus	2 888	2 489
Raamatupidamisteenused, programmi rent	1 595	1 005
Jooksev remont, tehnohooldus	5 328	11 018
Pangateenustasud	355	1 058
Kasutusrendi maksed	9 028	8 035
Reklaamikulu	1 238	0
Kindlustusmaksed	2 534	1 807
Muud kulud sõidukitele	0	0
Muud	2 272	2 517
Kokku mitmesugused tegevuskulud	42 374	39 337

Lisa 11 Tööjõukulud (eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	31 034	30 133
Sotsiaalmaksud	9 145	9 012
Kokku tööjõukulud	40 179	39 145
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	3	3

Lisa 12 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 653	4 484

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 25.06.2016

Osaühing Netcenter (registrikood: 11734188) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
JUHAN SIIMER	Juhatuse liige	28.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 835
Kokku	65 730
Jaotamine	
Kokku	65 730

Juhatus teeb ettepaneku kasumit mitte jaotada.

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	21 895
Aruandeaasta kasum (kahjum)	43 835
Kokku	65 730
Jaotamine	
Kokku	65 730

Osaühingu ainuosanik otsustab kasumit mitte jaotada.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutisüsteemide ja andmebaaside haldus	62031	83190	27.17%	Jah
Arvutite, arvuti välisseadmete ja tarkvara hulgimüük	46511	222999	72.83%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Juhan Siimer	38005306033	Viljandi linn, Viljandi maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 4331211
Faks	+372 4340099
E-posti aadress	netcenter@netcenter.ee
Veebilehe aadress	www.netcenter.ee