

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Netshaper

registrikood: 12115851

tänava/talu nimi, Padriku tee 9/6-3
maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11912

telefon: +372 56492385

e-posti aadress: kalevi.tammistu@gmail.com

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 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Materiaalne põhivara	11
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Tööjõukulud	12
Lisa 9 Seotud osapooled	12
Aruande allkirjad	14

Tegevusaruanne

OÜ Netshaper on registreeritud Harju Maakohtus 3. juunil 2011. aastal.

Ettevõtte põhitegevuseks on arvutialased konsultatsioonid (EMTAK 62021). Ettevõtte pakub infosüsteemide analüüsi ja konsultatsiooni teenust.

2015. aasta müügitulu oli 48 615 eurot. Käive moodustus 100% Eestis.

2015 aastal pakkus ettevõtte konsultatsioone tunnihinnapõhiselt.

2015 aasta aruandeaasta kasum oli 22 162 eurot.

Ettevõtte jätkab tegevust. Uuel aastal prognoosime väikest käibe kasvu.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	46 726	22 195	2
Nõuded ja ettemaksed	4 242	15 330	3
Kokku käibevara	50 968	37 525	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	7 244	9 224	5
Kokku põhivara	7 244	9 224	
Kokku varad	58 212	46 749	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	3 437	4 136	4,6,9
Kokku lühiajalised kohustused	3 437	4 136	
Kokku kohustused	3 437	4 136	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 113	17 063	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 162	23 050	
Kokku omakapital	54 775	42 613	
Kokku kohustused ja omakapital	58 212	46 749	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	48 615	46 484	7
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 575	-7 103	
Mitmesugused tegevuskulud	-863	-504	
Tööjõukulud	-11 850	-12 061	8
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 646	-3 334	5
Muud ärikulud	-2	-4	
Kokku ärikasum (-kahjum)	24 679	23 478	
Muud finantstulud ja -kulud	-17	-29	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	24 662	23 449	
Tulumaks	-2 500	-399	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 162	23 050	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	24 679	23 478	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	3 646	3 334	5
Kokku korrigeerimised	3 646	3 334	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	11 088	-4 130	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-698	-635	
Laekunud intressid	4	1	
Kokku rahavood äritegevusest	38 719	22 048	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-1 667	-4 066	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 667	-4 066	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-10 000	-1 500	
Makstud ettevõtte tulumaks	-2 500	-399	
Muud väljamaksed finantseerimistegevusest	-21	-29	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-12 521	-1 928	
Kokku rahavood	24 531	16 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	22 195	6 141	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	24 531	16 054	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	46 726	22 195	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

			Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 500	18 563	21 063
Aruandeaasta kasum (kahjum)		23 050	23 050
Makstud dividendid		-1 500	-1 500
31.12.2014	2 500	40 113	42 613
Aruandeaasta kasum (kahjum)		22 162	22 162
Makstud dividendid		-10 000	-10 000
31.12.2015	2 500	52 275	54 775

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Netshaper OÜ 2015.a majandusaasta raamatupidamise aruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga ja Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusega.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes. Finantsandmete täpsusaste aruande koostamisel on euro.

Välisvaluutat ettevõtte bilansis ei ole.

Kasumiaruanne on koostatud skeem nr.1 järgi. Tulud ja kulud on kirjendatud tekkepõhiselt.

Raha

Arveldamisel kasutatakse arveldusarvet pangas.

Rahana kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes arvelduskonto jääke.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 600 eurot.

Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 600 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse.

Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostenud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta.

Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse, kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 600

Finantskohustused

Kõik finantskohustused võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksamisele kuuluvas summas.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglasest väärtusest (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt hetkel kehtivale ettevõtte põhikirjale, ettevõttel puudub kohustuslik reservkapital.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest tekkepõhiselt, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Kulud

Kulud kajastatakse kuluna tekkepõhiselt aruandeperioodi jooksul, millal need on tekkinud, olenemata sellest, millal raha on makstud. Kulude arvestus toimub vastavalt kuluarvetele.

Maksustamine

Maksude kajastamisel kasutatakse Eestis kehtivaid maksuseadusi.

Seotud osapooled

Käesoleva raamatupidamise aastaaruande koostamisel on osapooled loetud seotuks juhul, kui ühel poolel on teise üle kontrolli või oluline mõju teise poole finants- või juhtimisotsustele.

Ettevõtte seotud osapoolteks on loetud juhatuse liikmeid ja osanikke.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	0	0
Raha Swedbank kontol	46 726	22 195
Kokku raha	46 726	22 195

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 242	4 242
Ostjatelt laekumata arved	4 242	4 242
Kokku nõuded ja ettemaksed	4 242	4 242
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	15 330	15 330
Ostjatelt laekumata arved	15 330	15 330
Kokku nõuded ja ettemaksed	15 330	15 330

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Käibemaks	645	2 426
Üksikisiku tulumaks	1 470	233
Sotsiaalmaks	487	491
Kohustuslik kogumispension	30	30
Töötuskindlustusmaksed	35	40
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	2 667	3 220

Lisa 5 Materiaalne põhivara

(eurodes)

						Kokku
	Maa			Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
		Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013						
Soetusmaksumus		5 184	775	5 959	3 998	9 957
Akumuleeritud kulum		-1 200	-43	-1 243	-222	-1 465
Jääkmaksumus		3 984	732	4 716	3 776	8 492
Ostud ja parendused			1 259	1 259	2 807	4 066
Amortisatsioonikulu		-1 200	-596	-1 796	-1 538	-3 334
31.12.2014						
Soetusmaksumus		3 984	1 991	5 975	6 583	12 558
Akumuleeritud kulum		-1 200	-596	-1 796	-1 538	-3 334
Jääkmaksumus		2 784	1 395	4 179	5 045	9 224
Ostud ja parendused	1 667					1 667
Maa ja varem kasutusel olnud ehitiste ost	1 667					1 667
Amortisatsioonikulu		-1 200	-614	-1 814	-1 833	-3 647
31.12.2015						
Soetusmaksumus	1 667	2 784	1 395	4 179	5 045	10 891
Akumuleeritud kulum		-1 200	-614	-1 814	-1 833	-3 647
Jääkmaksumus	1 667	1 584	781	2 365	3 212	7 244

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	603	603
Maksuvõlad	2 667	2 667
Võlad aruandvatele isikutele	167	167
Kokku võlad ja ettemaksed	3 437	3 437
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad töövõtjatele	600	600
Maksuvõlad	3 220	3 220
Võlad aruandvatele isikutele	316	316
Kokku võlad ja ettemaksed	4 136	4 136

Lisa 7 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	48 615	46 484
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	48 615	46 484
Kokku müügitulu	48 615	46 484
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Arvutialased konsultatsioonid	48 615	46 484
Kokku müügitulu	48 615	46 484

Lisa 8 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	8 857	9 002
Sotsiaalmaksud	2 993	3 060
Kokku tööjõukulud	11 850	12 062
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 9 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015	31.12.2014
	Kohustused	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõttjad	770	916

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	8 857	9 002

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

OÜ Netshaper (registrikood: 12115851) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KALEVI TAMMISTU	Juhatuse liige	29.06.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	30 113
Aruandeaasta kasum (kahjum)	22 162
Kokku	52 275
Jaotamine	
Dividendideks	12 000
Kokku	12 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Arvutialased konsultatsioonid	62021	48615	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Kalevi Tammistu	38501022733		2500 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 56492385
E-posti aadress	kalevi.tammistu@gmail.com